

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: METSATALU OÜ

registrikood: 11075708

tänava/talu nimi, Heki 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50115

telefon: +372 7311655

faks: +372 7311656

e-posti aadress: fest-forest@fest-forest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Metsatalu OÜ põhitegevuseks on metsakasvatus, põllumajandussaaduste tootmine, kinnisvara ost-müük, põllumaade rent ja kasvava metsa raieõiguse müük firma omanduses olevatelt kinnistutelt.

Metsatalu OÜ registreeriti äriregistris 24.11.2004. aastal.

Metsamajandamist reguleerib metsaseadus ja seaduse täitmist kontrollivad keskkonnateenistused. Äritegevuses järgib Metsatalu OÜ kehtestatud seadusi ning suhtumine metsa on heaperemehelik ja loodust säästev.

Aruandeaastal soetas Metsatalu OÜ 3 uut kinnistut metsapindalaga 59 ha. Äriühing omas aruandeaasta lõpu seisuga 41 metsakinnistut, metsapindalaga 454 ha, üldpindalaga 506 ha. Äriühingu majandustegevust mõjutavad arengud põllu- ja metsamajanduses. Metsakinnistute hinda mõjutab eelkõige metsamaterjalide hind. 2011. aastal metsamaterjali hind tõusis, mistõttu tõusid ka metsamaade hinnad.

Kasvava metsa raieõiguse müügist, põllumajandusliku maa rendist ja -saaduste tootmisest saadud käive oli 76 864 eurot, majandusaasta kasumiks kujunes 82 081 eurot, millest 19 184 eurot moodustab kasum metsakinnistute õiglase väärtuse muutustest.

Investeeringu tasuvus (ROI) seisuga 31.12.2011 oli 10,5% (seisuga 31.12.2010 oli 17,7%).

2012. aasta põhieesmärgiks on tulu saamine kasvava metsa raieõiguse müügist ja põllumajandusliku maa rendist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	88 003	15 032	
Nõuded ja ettemaksed	3 425	8 105	2
Kokku käibevara	91 428	23 137	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 192	14 220	4
Bioloogilised varad	763 808	585 780	5
Kokku põhivara	780 000	600 000	
Kokku varad	871 428	623 137	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 072	10 137	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 072	10 137	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	678 894	503 619	6,12
Kokku pikaajalised kohustused	678 894	503 619	
Kokku kohustused	679 966	513 756	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	22	22	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 803	414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 081	106 389	
Kokku omakapital	191 462	109 381	
Kokku kohustused ja omakapital	871 428	623 137	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	76 864	17 593	9
Muud äritulud	5 034	2 699	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	19 184	99 433	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 758	-8 782	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 266	-4 563	11
Ärikasum (kahjum)	82 058	106 380	
Finantstulud ja -kulud	23	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 081	106 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 081	106 388	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	82 058	106 380	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-19 184	-99 433	5
Kokku korrigeerimised	-19 184	-99 433	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 680	-7 579	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 065	6 548	
Kokku rahavood äritegevusest	58 489	5 916	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-160 816	-407 894	
Laekunud intressid	23	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-160 793	-407 886	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	175 275	415 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	175 275	415 000	
Kokku rahavood	72 971	13 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 032	2 002	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 971	13 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	88 003	15 032	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	436	2 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	106 389	106 389
Muutused reservides	0	22	-22	0
31.12.2010	2 556	22	106 803	109 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	82 081	82 081
31.12.2011	2 556	22	188 884	191 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti Vabariik ühines euroalaga 01. jaanuaril 2011 ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on äriühingu arvestusvaluutaks alates 01. jaanuarist 2011 euro. Seisuga 01. jaanuar 2011 on äriühing teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

Rahana ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindluse tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodil kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (kinnisvarainvesteeringud, bioloogilised varad), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt. ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse äriühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes kirjel „muud ärikulud“.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõik muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimset või loomset elusorganismi, millelt saadakse põllumajanduslikku toodangut.

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis vaid juhul, kui:

- vara on äriühingu poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et äriühing saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on

maha arvatud hinnangulised müügilukulused.

Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „kasum/kahjum bioloogilise vara väärtuse kasvust/langusest“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et äriühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Metsakinnistute koosseisus olev maa kajastatakse põhivarana soetusmaksumuses nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel. Maa hinna osatähtsuse ülejäänud bioloogilise varana kajastatava metsakinnistu hinnast määrab juhatus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule äriühingu bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tüdarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid on läinud müüjalt ostjale;
- müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 334	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91	8 105	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 425	8 105	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	549	7
Ettemaksukonto jääk	91		8 098
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91	549	8 105

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 559	1 559
Jääkmaksumus	1 559	1 559
Ostud ja parendused	12 661	12 661
31.12.2010		
Soetusmaksumus	14 220	14 220
Jääkmaksumus	14 220	14 220
Ostud ja parendused	1 972	1 972
31.12.2011		
Soetusmaksumus	16 192	16 192
Jääkmaksumus	16 192	16 192

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2009	91 112	91 112
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	99 433	99 433
Soetused	395 235	395 235
31.12.2010	585 780	585 780
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	19 184	19 184
Soetused	158 844	158 844
31.12.2011	763 808	763 808

Müüdud bioloogilised varad põhivara müügihinna			
	2011	2010	
Mets	76 034	17 593	
Kokku	76 034	17 593	

Metsa müügina on kajastatud kasvava metsa raieõiguse müük.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõte	678 894	0	0	678 894	0%	EUR	25.08.2020
Pikaajalised laenud kokku	678 894	0	0	678 894			
Laenukohustused kokku	678 894	0	0	678 894			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõte	503 619	0	0	503 619	0%	EUR	25.08.2020
Pikaajalised laenud kokku	503 619	0	0	503 619			
Laenukohustused kokku	503 619	0	0	503 619			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	523	8 575	
Maksuvõlad	549	0	3
Saadud ettemaksed	0	1 561	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 072	10 136	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 864	17 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 864	17 593
Kokku müügitulu	76 864	17 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasvava metsa raieõiguse müük	76 034	17 593
Põllumaade rent	810	0
Põllumajandussaaduste kasvatamise	20	0
Kokku müügitulu	76 864	17 593

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Haldamistasu	7 630	2 172
Hindamine	1 232	5 881
Põllumajanduslikud tööd	658	621
Istutamine	812	108
Valgustusraie	3 709	0
Muud	1 717	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 758	8 782

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Õiguabiteenus	1 008	3 835
Toetuste taotlemine	449	554
Maamaks	1 806	75
Muud	3	99
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 266	4 563

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ransomes's Trading Ltd
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	678 894	503 619

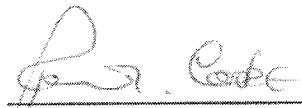
Juhatuse liikmetele liikmelisuse eest tasu ei maksta ja lahkumisel lahkumishüvitisi ette nähtud ei ole.

Majandusaasta aruande allkirjad

Metsatalu OÜ juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning esitas need ainuosanikule kinnitamiseks.

Metsatalu OÜ juhatus:

Juhatuse liige


Paul Neville Rodney Cooke

12.13.1 2012

Aruande elektroonilised kinnitused

METSATALU OÜ (registrikood: 11075708) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Küllli Hint	Sisestaja	14.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 081
Kokku	188 884
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	234
Kokku	234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	76034	98.92%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	810	1.05%	Ei
Köögililja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	20	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ransomes Trading Limited		Cardinal House, St Nicholas Street, Ipswich, Suffolk IP1 1TT, Suurbritannia	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7311655
Faks	+372 7311656
E-posti aadress	fest-forest@fest-forest.ee