

10942795	TIITELLEHT	Viljandi
Äriregistri kood		linn

2005.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus " 1. " jaanuar 2005.a. lõpp " 31. " detsember 2005.a.

Ärinimi	OÜ Forest Haldus
Aadress	Saru küla, Mõniste vald, Võrumaa

Tegevjuht	Penno Puusepp	
	ees- ja perekonnanimi	
	TEL.5063693	E.POST:
	FAX.	

Põhitegevusala	Kinnisvara haldamine-rentimine
Omandivorm	Puidu töötlemine-vahendamine, tehnika rent
	Eraomand

Dokumentide loetelu	Kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri
---------------------	--

Penno Puusepp
Juhataja

Sisukord

Tiitelleht	1
Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad 1-9	9-14
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9-11
1. Raha ja pangakontod	12
2. Nõuded ostjate vastu	12
3. Maksud	12
4. Laenude tagatised ja panditud varad	12
5. Materiaalse põhivara liikumine	13
6. Võlakohustused	14
7. Müügitulu	14
8. Muud äritulud ja muud ärikulud	14
Majandusaasta aruande allkirjad	15
Kasumi jaotamise ettepanek	16

.....
Penno Puusepp
Juhataja

27.05.2006

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Forest Haldus asutati 2003.a. maikuus.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on kinnis- ja vallasvara haldamine ja rentimine ning metsa ja puidu töötlemine, varumine, vahendamine.

2005. aastal ei makstud töötasu ei juhatuse liikmetele ega olnud ka lepingulisi töötajaid.

2005.aastal imporditi masinaid ja seadmeid 438 tuhande krooni eest.

Juulikuus võeti Ühis pangast laenu 2 000 000,00 krooni ja soetati kinnistu asukohaga Maramaa ost. 5

Nimetatud kinnistu on liisinguga edasi müüdud firmale S ja S Varahaldus.

Aasta netokäibest moodustas põhivara rent 85 % ja teenuste müük 15%.

Firma omakapital on 40 000,00 krooni ja see kuulub AS-le Vivikoop.

Penno Puusepp
Juhataja

JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Forest Haldus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamise kuupäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul c OÜ Forest Haldus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2005.a.aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Viljandis, 17. mai 2006.a

Penno Paisepp
Juhataja

RAAMATUPIDAMISBILANSS

27 (kroonides)

31.detsember 2005.a.

	Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevarad			
Raha ja pangakontod	1	97 234	4 587
Nõuded ostjate vastu	2	33 000	274 843
Mitmesugused nõuded.	8	328 000	0
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		1 604	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		457	495
Maksude ettemaksed	3	70 103	0
Käibevarad kokku		530 398	279 925
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	8	2 214 500	0
Materiaalne põhivara	5	759 736	443 422
Põhivara kokku		2 974 236	443 422
VARAD KOKKU		3 504 634	723 347
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	4,5	160 277	0
Võlad hankijatele		590	242 044
Maksuvõlad	3	1 501	1 978
Lühiajalised kohustused kokku		162 368	244 022
Pikaajalised kohustused			
Pikaajaline laen	4,5	1 775 523	0
Pikaajalised kohustused kokku		1 775 523	0
KOHUSTISED KOKKU		1 937 891	244 022
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		435 325	244 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 087 418	190 398
Kokku omakapital		1 566 743	479 325
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 504 634	723 347

.....
 Penno Puusepp
 Juhataja

KASUMIARUANNE skeem 1

(kroonides)

	Lisa nr.	2005	2004
Müügitulu	6	80 085	1 161 310
Muud äritulud	7,8	1 730 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		264 426	506 169
Mitmesugused tegevuskulud		252 295	363 856
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	154 732	87 568
Muud äriksulud	8	700	847
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 137 932	202 870
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-50 514	-12 472
Kokku finantstulud ja -kulud		-50 514	-12 472
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		1 087 418	190 398
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 087 418	190 398

.....
Penno Puusepp
Juhataja

Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)

(kroonides)

2005.a. 2004.a.**Rahavood äritegevusest:**

Ärikasum	1 137 932	202 930
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	154 732	87 568
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 302 326	-275 338
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-241 931	236 138
Makstud intressid	-52 118	-12 532
Kokku rahavood äritegevusest	-1 303 711	238 766

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-471 046	-323 729
Antud laenud	-70 000	0
Saadud intressid	1 604	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-539 442	-323 729

Rahavood finitseerimistegevusest

Saadud laenud	2 000 000	0
Laenude tagasimaksed	-64 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 935 800	0

Rahavood kokku

92 647 -84 963

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

4 587 89 550

Raha ja raha ekvivalentide muutus

92 647 -84 963

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

97 234 4 587

Omakapitali muutuse aruanne

	Osakapital	Eelmiste aastate kasum	Jooksva aasta kasum	Reservkapital	Kokku kasum	Kokku Omakapital
saldo seisuga 31.12.03	40 000		248 927		248 927	288 927
2003.a.aruandes kajastatud		244 927	-248 927	4 000	-4 000	0
korrigeeritud saldo seisuga 31.12.03	40 000	244 927	0	4 000	244 927	288 927
2004.a. Kasum			190 398		190 398	190 398
saldo seisuga 31.12.04	40 000	244 927	190 398	4 000	435 325	479 325
aruandeaasta kasum		190 398	-190 398		0	0
korrigeeritud saldo seisuga 31.12.04	40 000	435 325	0	4 000	435 325	479 325
aruandeaasta puhaskasum			1 087 418		1 087 418	1 087 418
saldo seisuga 31.12.05	40 000	435 325	1 087 418	4 000	1 522 743	1 566 743

Penno Puusepp
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Forest Haldus 2005. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

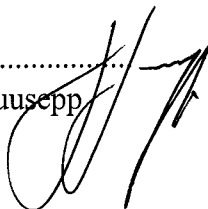
Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Penno Puusepp
Juhataja



Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

· Muud masinad ja seadmed

5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

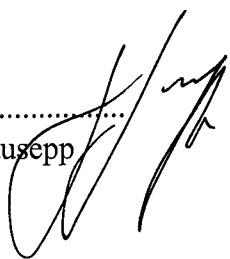
Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks).

.....
Penno Puusepp
Juhataja



Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

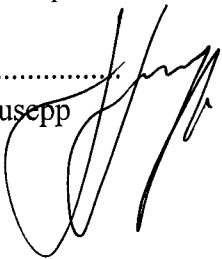
Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

.....
Penno Puusepp
Juhataja



Lisa 1

Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	11 231	0
Pangakontod	86 003	4 587
Raha ja pangakontod kokku	97 234	4 587

Lisa 2

Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	33 000	274 843
Nõuded ostjate vastu kokku	33 000	274 843

Lisa 3

Maksud

	31.12.2005	31.12.2004
	Ettemaks/-võlg	Ettemaks/-võlg
Käibemaks	70 103	-383
Ettevõtte tulumaks	-632	-703
Sotsiaalmaks	-869	-892
Maksud kokku (lisa 3)	68 602	-1 978

Lisa 4

Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Forest Haldus saadud pangalaenu (08,07,05 2 000 000,00) tagatiseks on panditud kinnistu asukohaga A.Maramaa pst.5
(hüpoteegisumma 2 800 000,00 kr)

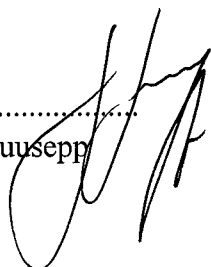
.....
Penno Puusepp
Juhataja

Lisa 5

MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE

	Masinaid ja seadmeid	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	538136	538136
Soetamine	471046	471046
Soetusmaksumus 31.12.2005	1009182	1009182
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	94714	94714
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	154732	154732
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	249446	249446
Jääkmaksumus 31.12.2004	443422	443422
Jääkmaksumus 31.12.2005	759736	759736

Penno Puusepp
Juhataja



Lisa 6

Võlakohustused

Tagasimakse tähtaeg

	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	üle 1 aasta
Pikaajalised pangalaenud	1 935 800	160 277	1 775 523
Kokku	1 935 800	160 277	1 775 523

Lisa 7

Müügitulu

OÜ Forest Haldus

müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2005	2004
Eesti	100%	100%
Kokku	100%	100%

Lisa 8

Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2005	2004
Tulu kinnistu edasimüügist	1 730 000	
Muud äritulud kokku	1 730 000	0

08,07,2005.a. sõlmiti kinnistu müük liisingelinguga

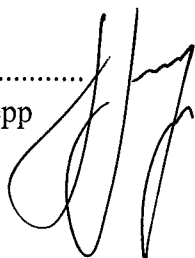
liisingleping on kümneks aastaks

Liisingumaksed - lühiajaline	258 000	0
------------------------------	---------	---

Liisingumaksed- pikaajaline	2 214 500	0
-----------------------------	-----------	---

Muud ärikulud	2005	2004
Kahjum valuutakursi muutusest	700	0
Muud ärikulud	0	847
Muud äritulud kokku	700	847

.....
Penno Puusepp
Juhataja



27.04.2006

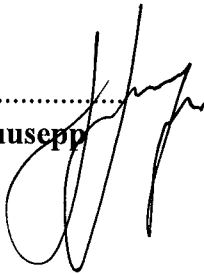
OÜ Forest Haldus

2005.aasta majandusaasta aruanne

Majandusaasta aruande allkirjad

2005. a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Forest Haldus juhatus otsusega
.....2006.a.

Penno Puusepp
Juhataja



2005.aasta kasumi jaotamise ettepanek

Elmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2004.a. lõpus	435 325
2005.aasta aruandeaasta kasum	1 087 418
Elmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a. majandusaasta aruande kinnitamist	1 522 743

Ettepanek:

Penno Puusepp
Juhataja

Osaühing OÜ Forest Haldus

aadr. Saru küla, Mõniste vald, Võrumaa
reg nr 10942795
TEL.5063693

TARNU MAJANDUS-
REGISTRI
KANTSELI

27.06.2006

Osanike nimekiri

**OÜ Forest Haldus omanik on
2005.a. majandusaasta aruande kinnitamisel:**

AS Vivikoop

Reg.kood: 10340553
aadr.Puidu 9, Viljandi linn

nimiväärtus	40 000,00
osalus	100,00%

.....
Penno Puhsepp
Juhataja