

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Forest Reserves OÜ

registrikood: 11603960

tänava/talu nimi, Sepa 24B

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 5156858

e-posti aadress: info@forestreserves.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Forest Reserves OÜ oli loodud märtsis 2009 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on metsamajandus: metsakinnistute soetamine ja kasvava metsa raieõiguste võõrandamine.

Forest Reserves OÜ 2011. aasta tegevusel on jätkuvalt põhisuunaks metsamajandus. Kasvavat metsa osteti peamiselt kinnistute soetamise teel, väiksemas mahus osteti raieõigusi erametsaomanikelt. Osaühing osales ka Maa-ameti avalikel enampakkumistel. Põhikoostööpartner AS Woodwell.

Mai 2011 aastal juhatuse poolt vastu võetud otsus OÜ Silvarum asutamisest koos MTÜ-ga Silvarum Klubi investeerimise eesmärgil. Forest Reserves OÜ ja MTÜ Silvarum Klubi kummalegi asutajale hakkab kuuluma üks osa nimiväärtuses 1250 eurot. Aprillis 2011 aastal osanike poolt vastu võetud otsus OÜ Silvarum osakapitali suurendamisest 500 euro võrra ja ülekurssiga 127823 eurot, millest MTÜ Silvarum Klubi tasus rahalise sissemaksena ja Forest Reserves OÜ tasus osaliselt rahalise sissemaksena ja osaliselt mitterahalise sissemaksena. Mitterahalise sissemaksena esemeks olid metsakinnistud.

Ettevõtte keskmine töötajate arv: 3

Järgneval 2012 aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal ja veel suuremat rõhku panna metsakinnistute soetamisele metsamajanduse ja investeerimise eesmärgil.

2011 majandusaasta käive oli 913022 eurot ja puhaskasum 186507 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 156	9 460	2
Nõuded ja ettemaksed	9 035	52 759	3
Varud	17 000	0	
Kokku käibevara	27 191	62 219	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	65 162	0	
Nõuded ja ettemaksed	115 632	73 562	5
Kinnisvarainvesteeringud	141 325	101 338	6
Materiaalne põhivara	716	3 733	7
Bioloogilised varad	85 219	0	
Kokku põhivara	408 054	178 633	
Kokku varad	435 245	240 852	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 090	20 068	
Võlad ja ettemaksed	99 771	29 778	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	108 861	49 846	
Kokku kohustused	108 861	49 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 065	19 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 507	169 226	
Kokku omakapital	326 384	191 006	
Kokku kohustused ja omakapital	435 245	240 852	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	866 094	609 185	
Muud äritulud	46 928	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-638 226	-407 446	9
Mitmesugused tegevuskulud	-43 502	-12 157	10
Tööjõukulud	-21 938	-7 408	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-668	-680	
Muud ärikulud	-6 984	-1 973	
Ärikasum (kahjum)	201 704	179 521	
Finantstulud ja -kulud	-1 411	-322	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	200 293	179 199	
Tulumaks	-13 786	-9 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 507	169 226	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	201 704	179 521
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	196	680
Kokku korrigeerimised	196	680
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43 724	-49 271
Varude muutus	-17 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	52 954	29 586
Laekunud intressid	346	0
Makstud intressid	-1 757	-1 487
Kokku rahavood äritegevusest	280 167	159 029
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	2 820	-4 413
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-85 219	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-82 056	-91 432
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-65 162	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-54 389
Antud laenud	0	-1 885
Antud laenude tagasimaksed	0	1 492
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-229 617	-150 627
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 400	20 068
Saadud laenude tagasimaksed	-22 378	0
Makstud dividendid	17 039	-37 516
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 786	-9 973
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-51 129	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 854	-27 421
Kokku rahavood	-8 304	-19 019
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 460	28 479
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 304	-19 019
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 156	9 460

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	0	0	0	0	56 740	59 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	169 226	169 226
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	-37 516	-37 516
31.12.2010	2 556	0	0	0	0	0	188 450	191 006
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556						188 450	191 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)							186 507	186 507
Makstud dividendid							-51 385	-51 385
Muutused reservides					256			256
31.12.2011	2 556				256		323 572	326 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forest Reserves OÜ aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

Forest Reserves OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti hea raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ja eesti keeles. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

Finantsvarad

Finantsvarade esmane arvelevõtmine toimub soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara omandamise ajal vara eest makstud tasu õiglane väärtus ja mis sisaldab finantsvara soetamisega otseselt seotud kulutusi (sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks finantsvara saanud aset leida).

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostu- ja müügitehingud kajastatakse tehingu kuupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena on kajastatud sularaha kassas ja raha panga arvelduskontodel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Forest Reserves OÜ konsolideerimata bilansis on investering tütaretevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem vajadusel on võimalik seda korrigeerida investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis loomne või taimne elusorganism, mille kasutamisest tulevikus on tõenäoline ettevõtte majandusliku kasu saamine. Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud kahjum vara väärtuse langusest (näiteks kasvava metsa raieõiguse võõrandamisel)

Juhul kui bioloogilised varad on seotud maaga ning bioloogiliste varade õiglast väärtust eraldi ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kuid eksisteerib aktiivne turg bioloogiliste varade kohta koos maaga (näiteks metsakinnistud), siis võetakse hindamisel aluseks varade kombineeritud väärtus, millest lahutatakse maa väärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud maa (ka elumaa ja põllumaa), mida kasutatakse edasimüügiks. Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuses, mis sisaldab kinnisvarainvesteeringu soetamisega otseselt seotud kulutusi (sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks kinnisvarainvesteering saanud aset leida). Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus ületab 640 eurot. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest.

Põhivara amortiseeritakse

lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeast. Amortisatsiooni hakatakse arvutama põhivara arvele võtmisele järgnevat kuust ja arvestamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevat kuust.

Materiaalset põhivara hinnatakse raamatupidamise aastaaruandes lähtudes tema neto realiseerimismaksumusest. Kui realiseerimismaksumus on püsivalt madalam kui jääkväärtus, kajastatakse põhivara realiseerimismaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	0%
Transpordivahendid	15-25%
Muu inventaar, tööriistad ja -seadmed	20-30%
Büroomasinad	20-30%

Maad ei amortiseerita. Muu materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeest.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on arvatud tegev- ja kõrgem juhtkond, ainusosanik ja eespool nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Forest Reserves OÜ tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavapärasest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kulud ja tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest või laekumisest. Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja

lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest.

Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel "ettemaks kinnistute eest"

Kulud

Ettevõtte kulud ja tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest või laekumisest. Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja

lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulusid, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest.

Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel "ettemaks kinnistute eest"

Kohustuslik reservkapital

Alates 1. jaanuarist 2011 ei ole osaühingu reservkapitali moodustamine enam kohustuslik. Osanike poolt vastu võetud otsus kohustusliku reservkapitali suurendamise lõpetamise kohta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	386	0
Arvelduskontod	770	9 460
Kokku raha	1 156	9 460

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	52	9 715
Ostjatelt laekumata arved	52	9 715
Muud nõuded	8 983	1 502
Laenunõuded	8 983	1 502
Ettemaksed põhivara soetamise eest	0	41 543
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 035	52 760

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 319	0	0
Käibemaks	0	-1 096	0	19 443
Üksikisiku tulumaks	0	284	0	213
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	0
Sotsiaalmaks	0	617	0	445
Kohustuslik kogumispension	0	19	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	78	0	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 222	0	20 169

Lisa 5 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	42 070			
Kokku ettemaksed	42 070			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	54 389			
Kokku ettemaksed	54 389			

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	9 906	9 906
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	9 906	9 906
Ostud ja parendused	91 432	91 432
Jääkmaksumus	101 338	101 338
Ostud ja parendused	39 987	39 987
Jääkmaksumus	141 325	141 325

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	2 820	1 593	0	4 413	0	0	0	0	4 413
Amortisatsioonikulu	0	0	-282	-398	0	-680	0	0	0	0	-680
31.12.2010											
Soetusmaksumus	0	0	2 820	1 593	0	4 413	0	0	0	0	4 413
Akumuleeritud kulum	0	0	-282	-398	0	-680	0	0	0	0	-680
Jääkmaksumus	0	0	2 538	1 195	0	3 733	0	0	0	0	3 733
Ostud ja parendused			2 965			2 965					2 965
Amortisatsioonikulu			-190	-479		-669					-669
Müügid			-5 313			-5 313					-5 313
31.12.2011											
Soetusmaksumus				1 195		1 195					1 195
Akumuleeritud kulum				-479		-479					-479
Jääkmaksumus			0	716		716					716

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	75 458	7 955
Võlad töövõtjatele	2 052	1 654
Maksuvõlad	5 222	20 169
Kokku võlad ja ettemaksed	82 732	29 778

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	132 595	320 389
Müügi eesmärgil ostetud teenused	505 631	87 057
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	638 226	407 446

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	11 948	286
Energia	10 519	1 803
Kütus	10 519	1 803
Mitmesugused bürookulud	16 116	2 942
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 726	6 337
Autodega seotud kulud	1 193	789
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 502	12 157

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	16 346	5 523
Sotsiaalmaksud	5 560	1 885
Tööandja haigushüvitis	32	0
Kokku tööjõukulud	21 938	7 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 310	20 068	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 855	3 436

Aruande digitaalallkirjad

Forest Reserves OÜ (registrikood: 11603960) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SMIRNOV	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 507
Kokku	323 572
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	86 507
Kokku	86 507

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 507
Kokku	323 572
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	86 507
Kokku	86 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	866094	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Smirnov	38302082720		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156858
E-posti aadress	info@forestreserves.ee