

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Estforest Grupp OÜ

registrikood: 10800090

tänavatalu nimi, Võru tn 165/3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50115

telefon: +372 56255194

e-posti aadress: estforestgrupp@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Estforest Grupp põhitegevus on metsakinnistute ost ja müük ning metsamaterjali müük. 2015.a. majandusaasta netokäive oli 814 168.- eur ja aasta lõpetati kasumiga 140 025.- eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	33 572	15
Nõuded ja ettemaksed	50 500	317 598
Varud	307 300	0
Bioloogilised varad	604 170	0
Kokku käibevara	995 542	317 613
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 603	8 335
Kokku põhivara	4 603	8 335
Kokku varad	1 000 145	325 948
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	692 165	153 115
Võlad ja ettemaksed	47 129	48 272
Kokku lühiajalised kohustused	739 294	201 387
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	961	4 696
Kokku pikaajalised kohustused	961	4 696
Kokku kohustused	740 255	206 083
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Muud reservid	8 006	8 006
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 859	141 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 025	-32 200
Kokku omakapital	259 890	119 865
Kokku kohustused ja omakapital	1 000 145	325 948

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	814 168	53 550
Muud äritulud	1 006 070	3 523
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 562 372	-61 741
Mitmesugused tegevuskulud	-39 356	-25 160
Tööjõukulud	-13 519	-640
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 732	-3 732
Muud ärikulud	-4 101	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	197 158	-34 200
Intressikulud	-57 133	-390
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 390
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	140 025	-32 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 025	-32 200

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	197 158	-34 200
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 732	3 732
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	8 500
Kokku korrigeerimised	3 732	12 232
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	267 098	-89 713
Varude muutus	-307 300	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	534 172	101 817
Laekunud intressid	0	2 390
Makstud intressid	-57 133	-390
Kokku rahavood äritegevusest	637 727	-7 864
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 500
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-604 170	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-604 170	3 500
Kokku rahavood	33 557	-4 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15	4 379
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 557	-4 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 572	15

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 000	8 006	141 059	152 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-32 200	-32 200
31.12.2014	3 000	8 006	108 859	119 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)			140 025	140 025
31.12.2015	3 000	8 006	248 884	259 890

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid 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. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimaldamiseks viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur.

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 akumuleeritud 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 ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtuse maksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 5-10%
- Muu inventar ja IT seadmed 5-10%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa ja pangakontod	33 572	15
Kokku raha	33 572	15

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus	12 000	18 663	9 831	28 494	40 494
Akumuleeritud kulum		-6 596	-9 831	-16 427	-16 427
Jääkmaksumus	12 000	12 067	0	12 067	24 067
Amortisatsioonikulu		-3 732		-3 732	-3 732
Müügid	-12 000				-12 000
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	18 663	9 831	28 494	28 494
Akumuleeritud kulum		-10 328	-9 831	-20 159	-20 159
Jääkmaksumus	0	8 335	0	8 335	8 335
Amortisatsioonikulu		-3 732		-3 732	-3 732
31.12.2015					
Soetusmaksumus		18 663	9 831	28 494	28 494
Akumuleeritud kulum		-14 060	-9 831	-23 891	-23 891
Jääkmaksumus		4 603	0	4 603	4 603

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 104	477
Sotsiaalmaksud	3 415	163
Kokku tööjõukulud	13 519	640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
tegevjuhtkond	0	0

Puuduvad tehingud seotud osapooltega

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Estforest Grupp OÜ (registrikood: 10800090) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELDUR SEPMA	Juhatuse liige	28.06.2016
KURMET KULDNOOK	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 025
Kokku	248 884
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	140 025
Kokku	248 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	814168	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heldur Sepma	35705152714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1500 EUR
Kurmet Kuldnokk	37412096512		1500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56255194
E-posti aadress	estforestgrupp@gmail.com