

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Estforest Grupp OÜ

registrikood: 10800090

tänava/talu nimi, Ropkamõisa 10
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50113

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

Tegevusaruanne

OÜ Estforest Grupp põhitegevus on metsakinnistute ost, metsakinnistute lõikamine, saadud materjali müük ning metsakinnistute uuendamine metsa külvamise ja istutamise teel. 2011.a. realiseerimise netokäive oli 667 729.- eur ja aasta lõpetati kasumiga summas 57 663.- eur.

2011.a. oli töötajaid 2 koos juhatusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	35 711	521
Nõuded ja ettemaksed	31 568	24 018
Varud	36 763	0
Kokku käibevara	104 042	24 539
Põhivara		
Materiaalne põhivara	19 000	0
Kokku põhivara	19 000	0
Kokku varad	123 042	24 539
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	12 000	1 623
Võlad ja ettemaksed	37 385	7 238
Kokku lühiajalised kohustused	49 385	8 861
Kokku kohustused	49 385	8 861
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 684
Muud reservid	2 322	2 322
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 672	32 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 663	-21 969
Kokku omakapital	73 657	15 678
Kokku kohustused ja omakapital	123 042	24 539

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	667 729	120 338
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-578 725	-27 143
Mitmesugused tegevuskulud	-14 979	-90 238
Tööjõukulud	-17 215	0
Muud ärikulud	0	-24 926
Ärikasum (kahjum)	56 810	-21 969
Finantstulud ja -kulud	853	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 663	-21 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 663	-21 969

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 810	-21 969
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	24 926
Kokku korrigeerimised	0	24 926
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 550	-7 558
Varude muutus	-36 763	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 524	2 643
Kokku rahavood äritegevusest	53 021	-1 958
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 000	0
Laekunud intressid	853	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	316	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 831	0
Kokku rahavood	35 190	-1 958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	521	2 479
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 190	-1 958
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 711	521

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	2 322	32 641	37 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 969	-21 969
31.12.2010	2 684	2 322	10 672	15 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)			57 663	57 663
Muutused muudest omanike sissemaksetest	316			316
31.12.2011	3 000	2 322	68 335	73 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 üllikviidsetesse 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 vähendamisenä.

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 ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 tööeest. Olulise lõppväsoetusmaksumuse 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 tuletisinstrumendid, 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 306	510
Arvelduskontod	28 405	11
Kokku raha	35 711	521

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	24 926	9 831	9 831	34 757
Akumuleeritud kulum		-9 831	-9 831	-9 831
Jääkmaksumus	24 926	0	0	24 926
Muud muutused	-24 926			-24 926
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	9 831	9 831	9 831
Akumuleeritud kulum	0	-9 831	-9 831	-9 831
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	19 000			19 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	19 000			19 000
31.12.2011				
Soetusmaksumus	19 000	9 831	9 831	28 831
Akumuleeritud kulum		-9 831	-9 831	-9 831
Jääkmaksumus	19 000	0	0	19 000

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 809	0
Sotsiaalmaksud	4 406	0
Kokku tööjõukulud	17 215	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
tegevjuhtkond	0	0

2011.a. puudusid tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Estforest Grupp OÜ (registrikood: 10800090) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KURMET KULDNOOK	Juhatuse liige	12.06.2012
HELDUR SEPMA	Juhatuse liige	14.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 663
Kokku	68 335

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 663
Kokku	68 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	667729	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heldur Sepma	35705152714	Pikk 90-29, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1500 EUR
Kurmet Kuldnokk	37412096512		1500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	estforestgrupp@gmail.com