

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Forestex Tartu OÜ

registrikood: 11540946

tänavanimi: Vanemuise tn 21a

maja number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 5051167

e-posti aadress: margus@forestextartu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Muud nõuded	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Bioloogilised varad	12
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 12 Kapitalirent	14
Lisa 13 Laenukohustised	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Forestex Tartu on asutatud 04.detsembril 2008.a. Põhitegevusalaks on metsamaterjali ost - müük. Pakume metsa ülestöötamise ja metsamaterjali transpordi teenust. Ettevõttes töötas majandusaastal 5 töötajat.

OÜ Forestex Tartu omab 100% osalusega tütarettevõtet OÜ Forestex ja 60% osalusega tütarettevõtet OÜ Toidusõda. Samuti on Forestex Tartu OÜ- l sidusettevõtte Walcar OÜ osalusega 34 %.

Raamatupidamise seaduse § 29 lg 4 kohaselt ei ole OÜ Forestex Tartu kohustatud koostama konsolideeritud aruannet. 2019. aastal jätkame koostööd põhitegevusaladel olemasolevate klientide ja hankijatega.

Finantsnäitajad:	2018	2017
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) =käibevara/ lühiajalised kohustused	1,21	0,98
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100	2,62	0,33
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	19,55	2,21
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100	61,18	7,54

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 699	8 193	2
Nõuded ja ettemaksed	1 163 969	414 581	3
Varud	419 802	293 630	4
Bioloogilised varad	19 457	25 177	10
Kokku käibevarad	1 604 927	741 581	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 876	12 876	
Nõuded ja ettemaksed	521 218	382 965	3
Materiaalsed põhivarad	149 291	80 159	9
Bioloogilised varad	110 571	62 878	10
Immateriaalsed põhivarad	28 143	0	11
Kokku põhivarad	822 099	538 878	
Kokku varad	2 427 026	1 280 459	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	516 459	446 303	13
Võlad ja ettemaksed	809 477	306 972	14
Kokku lühiajalised kohustised	1 325 936	753 275	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	325 498	151 137	13
Kokku pikaajalised kohustised	325 498	151 137	
Kokku kohustised	1 651 434	904 412	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 235	344 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	474 545	28 359	
Kokku omakapital	775 592	376 047	
Kokku kohustised ja omakapital	2 427 026	1 280 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	18 110 872	8 552 954	18
Muud äritulud	24 697	5 110	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	264 196	32 107	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 669 572	-8 391 084	19
Mitmesugused tegevuskulud	-102 265	-51 620	
Tööjõukulud	-101 016	-82 391	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 609	-13 522	9, 11
Muud ärikulud	-2 563	-2 557	
Ärikasum (kahjum)	509 740	48 997	
Intressikulud	-33 076	-21 548	
Muud finantstulud ja -kulud	15 323	910	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	491 987	28 359	
Tulumaks	-17 442	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	474 545	28 359	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forestex Tartu 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Forestex Tartu väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ Forestex Tartu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes .

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

OÜ Forestex Tartu tütar-ettevõtteks on OÜ Forestex ja OÜ Toidusõda ning sidusettevõtteks OÜ Walcar.

OÜ Forestex Tartu ei koosta konsolideeritud aastaaruannet vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 lõikele 4.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning 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 müügiikulutused.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust” ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest”.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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.

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

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Soetatud arvutitarkvara määratud kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muud masinad ja seadmed	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustisi 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 01.01.2019.a on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksu määr 14/86. 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.

Tulumaksu tasumisel kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäevaks

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. tütarettevõtteid
2. sidusettevõtteid
3. ettevõtte omanikke
4. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
5. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	1 699	8 193
Kokku raha	1 699	8 193

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 051 098	1 051 098	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 051 098	1 051 098	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 083	9 083	0	0	5
Muud nõuded	615 972	94 754	521 218	0	8
Laenunõuded	606 871	85 653	521 218	0	
Intressinõuded	8 401	8 401	0	0	
Viitlaekumised	700	700	0	0	
Ettemaksed	9 034	9 034	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 034	9 034	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 685 187	1 163 969	521 218	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	307 541	307 541	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	307 541	307 541	0	0	
Muud nõuded	478 347	95 382	292 965	90 000	8
Laenunõuded	472 413	89 448	292 965	90 000	
Intressinõuded	3 934	3 934	0	0	
Viitlaekumised	2 000	2 000	0	0	
Ettemaksed	11 658	11 658	0	0	
Muud makstud ettemaksed	11 658	11 658	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	797 546	414 581	292 965	90 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaabad	26 500	0
Ettemaksed varude eest	393 302	293 630
Ettemaksed tarnijatele	393 302	293 630
Kokku varud	419 802	293 630

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	18 192	1 729
Üksikisiku tulumaks	0	1 689	1 167
Sotsiaalmaks	0	2 944	2 300
Kohustuslik kogumispension	0	130	124
Töötuskindlustusmaksed	0	214	167
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	181	
Ettemaksukonto jääk	9 083		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 083	23 350	5 487

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11896488	Forestex OÜ	Eesti	metsandus	100	100
14138127	Toidusõda OÜ	Eesti	toitlustamine	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Forestex OÜ	2 556	2 556
Toidusõda OÜ	9 300	9 300
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 856	11 856

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12816328	Walcar OÜ	Eesti	ruumide rent	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Walcar OÜ	1 020	1 020
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 020	1 020

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	606 871	85 653	521 218	0			
Juriidilised isikud	266 000	24 000	242 000	0	2-3,5%	Euro	31.12.2019-31.12.2023
Antud kapitalirendile	340 871	61 653	279 218	0	6 kuu Euribor+2,6%	Euro	30.10.2022-28.05.2023
Intressinõuded	8 401	8 401	0	0			
Viitlaekumised	700	700	0	0			
Tagatisraha	700	700	0	0			
Kokku muud nõuded	615 972	94 754	521 218	0			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	472 413	89 448	292 965	90 000			
Juriidilised isikud	266 000	24 000	152 000	90 000	2-3,5 %	Euro	31.12.18-31.12.2023
Antud kapitalirendile	206 413	65 448	140 965	0	6 kuu Euribor+2,6%	Euro	31.10.2022
Intressinõuded	3 934	3 934	0	0			
Viitlaekumised	2 000	2 000	0	0			
Tagatisrahad	2 000	2 000	0	0			
Kokku muud nõuded	478 347	95 382	292 965	90 000			

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2016				
Soetusmaksumus	44 570	77 515	77 515	122 085
Akumuleeritud kulum	0	-36 980	-36 980	-36 980
Jääkmaksumus	44 570	40 535	40 535	85 105
Ostud ja parendused	8 575	0	0	8 575
Amortisatsioonikulu	0	-13 521	-13 521	-13 521
31.12.2017				
Soetusmaksumus	53 145	77 515	77 515	130 660
Akumuleeritud kulum	0	-50 501	-50 501	-50 501
Jääkmaksumus	53 145	27 014	27 014	80 159
Ostud ja parendused	22 853	70 300	70 300	93 153
Amortisatsioonikulu		-14 132	-14 132	-14 132
Müügid	-3 863	-6 026	-6 026	-9 889
31.12.2018				
Soetusmaksumus	72 135	102 623	102 623	174 758
Akumuleeritud kulum	0	-25 467	-25 467	-25 467
Jääkmaksumus	72 135	77 156	77 156	149 291

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	3 863	0
Masinad ja seadmed	22 000	0
Muud masinad ja seadmed	22 000	0
Kokku	25 863	0

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2016	25 027	25 027
Soetused	28 176	28 176
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-28 026	-28 026
31.12.2017	25 177	25 177
Soetused	156 723	156 723
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-162 443	-162 443
31.12.2018	19 457	19 457
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2016	53 129	53 129
Soetused	9 749	9 749
31.12.2017	62 878	62 878
Soetused	57 924	57 924
Müügid	-10 231	-10 231
31.12.2018	110 571	110 571

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	28 620	28 620
Amortisatsioonikulu	-477	-477
31.12.2018		
Soetusmaksumus	28 620	28 620
Akumuleeritud kulum	-477	-477
Jääkmaksumus	28 143	28 143

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
VOLVO/ Närko	340 871	61 653	279 218	0	6 kuu Euribor+2,6%	Euro	30.10.2022-28.05.2023
Kapitalirendinõuded kokku	340 871	61 653	279 218	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
VOLVO	206 413	65 448	140 965	0	6kuu Euribor+2,6%	Euro	30.10.2022
Kapitalirendinõuded kokku	206 413	65 448	140 965	0			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
MB GLE 400	57 817	11 537	46 280		3 kuu Euribor+1,85%	Euro	10.11.2023
Volvo	340 871	61 653	279 218		6 kuu Euribor+ 2,6%	Euro	28.05.2023
Kapitalirendikohustised kokku	398 688	73 190	325 498	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
VOLVO	206 413	65 448	140 965	0	6kuu eurib+2,6%	Euro	30.10.2022
Toyota LC	11 229	7 036	4 193	0	6kuu Eurib+2,3%	Euro	30.07.2019
Toyota RAV4	9 349	3 370	5 979	0	6kuu Eurib+0,99%	Euro	30.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	226 991	75 854	151 137	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	68 936	27 014
Kokku	68 936	27 014

2 veoautot ja 1 haagis on kooskõlas liisinguettevõttega antud allrendile.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	243 269	243 269			2,5%	Euro	08.07.2019
Juriidiline isik	200 000	200 000			18,6%	Euro	22.02.2019
Lühiajalised laenud kokku	443 269	443 269					
Kapitalirendikohustised kokku	398 688	73 190	325 498	0			
Laenukohustised kokku	841 957	516 459	325 498	0			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	210 449	210 449			2,4%	Euro	08.07.2018
Juriidiline isik	160 000	160 000			5%	Euro	15.02.2018
Lühiajalised laenud kokku	370 449	370 449					
Kapitalirendikohustised kokku	226 991	75 854	151 137	0			
Laenukohustised kokku	597 440	446 303	151 137	0			

Arvelduskrediidi tagatised on:

Põllumajandusmaa Roaheina, Korijärve küla, Tõlliste vald, Valgamaa

Põllumajandusmaa Roaniidu, Korijärve küla, Tõlliste vald, Valgamaa

Põllumajandusmaa Sireli, Ahunapalu küla, Võnnu vald, Tartumaa

Kommertspant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	742 929	742 929
Võlad töövõtjatele	7 006	7 006
Maksuvõlad	23 350	23 350
Muud võlad	30 000	30 000
Dividendivõlad	30 000	30 000
Väljamaksmata dividendide tulumaks	6 192	6 192
Kokku võlad ja ettemaksed	809 477	809 477
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	242 916	242 916
Võlad töövõtjatele	5 591	5 591
Maksuvõlad	5 487	5 487
Saadud ettemaksed	52 978	52 978
Muud saadud ettemaksed	52 978	52 978
Kokku võlad ja ettemaksed	306 972	306 972

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Puhkusetasude kohustis	7 006	5 591
Kokku võlad töövõtjatele	7 006	5 591

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	618 224	298 588
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	154 556	74 647
Kokku tingimuslikud kohustised	772 780	373 235

Forestex Tartu OÜ on garanteerinud SEB pangas Walcar OÜ laenu - pandi summa 65 000 eurot ja Forestex MK OÜ laenu - pandi summa 140 000 eurot.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 1790 eurot ja 766 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 007 525	7 825 068
Läti	698 585	727 886
Soome	404 762	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 110 872	8 552 954
Kokku müügitulu	18 110 872	8 552 954
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsamaterjali müük	18 110 872	8 552 954
Kokku müügitulu	18 110 872	8 552 954

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	15 743 309	7 325 646
Alltöövõtutööd	910 016	552 936
Transpordikulud	1 016 247	512 502
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 669 572	8 391 084

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	75 855	61 190
Sotsiaalmaksud	25 161	21 201
Kokku tööjõukulud	101 016	82 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	157 628	39	152 138	39
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 800	0	93 150	0

2017	Antud laenud
Sidusettevõtjad	
Walcar OÜ	24 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Forestex MK OÜ	90 000

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	875	0	208	0
Sidusettevõtjad	2 077	0	6 538	477

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 200	13 200

Tütarettevõttelt on ostetud 2018.a toitlustusteenust.

Sidusettevõttelt on ostetud 2018.a ruumide renditeenust.

2018.a. on seotud osapooltelt saadud intresse Walcar OÜ 138 eurot ja Forestex MK OÜ 3150 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

Forestex Tartu OÜ (registrikood: 11540946) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KASEMETS	Juhatuse liige	28.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forestex Tartu OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Forestex Tartu OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

2017.majandusaasta aruande osas oleme läbi viinud ülevaatus.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeauditiitori number 276

Auditiorbüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond 51014

28.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Forestex Tartu OÜ (registrikood: 11540946) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	28.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	474 545
Kokku	772 780
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	18110872	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kasemets	37504012746	Eesti	1790 EUR (Lihtomand)
Diana Asi	48005175738	Eesti	766 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5051167
E-posti aadress	margus@forestextartu.ee