

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Forest Reserves OÜ

registrikood: 11603960

tänava/talu nimi, Jaama tn 76-13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50605

telefon: +372 5156858

e-posti aadress: info@forestreserves.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	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

2009.a. Forest Reserves OÜ asutamisaasta.

Ettevõtte põhitegevusalaks asutamisest tänapäevani on olnud metsamajandus. Metsakinnistute soetamine ja nende majandamine on ettevõtte põhitegevus.

Ettevõtte keskmine töötajate arv: 5 (2016.a. 4 töötajat)

Tuleval 2018.a. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal ning panna suuremat rõhku metsakinnistute soetamisele metsamajanduse ja inventeerimise eesmärgil.

2017.a. kasum oli 393 022,17 eurot, müügitulu 3 335 285 eurot. (2016a kasum 513577 eurot, müügitulu 3853078 eurot.)

Negatiivsed keskkonnamõjud ettevõtte tegevuses puuduvad.

Finantssuhtarvud

	SUHTARVUDE SELGITUS	2017.a.	2016.a.
Likviidsuskordaja e. maksevõime	Käibevara-varud/lühiajaline võlg	0,01	0,11
Lühiajalise võla kattekordaja	Käibevara/lühiajaline võlg	0,99	0,45
Omakapitali võlasiduvus	Kohustused/omakapital	1,51	0,94
Puhaskasumi määr müügitulust	Puhaskasum/müügitulu	0,12	0,13

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 289	1 184	2
Nõuded ja ettemaksed	19 810	85 914	3
Varud	1 793 635	270 757	4
Kokku käibevarad	1 815 734	357 855	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	68 062	68 062	
Nõuded ja ettemaksed	91 160	91 160	3
Materiaalsed põhivarad	93 210	684 455	
Bioloogilised varad	1 348 772	1 048 055	
Kokku põhivarad	1 601 204	1 891 732	
Kokku varad	3 416 938	2 249 587	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	628 278	611 736	6
Võlad ja ettemaksed	1 210 065	190 874	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	1 838 343	802 610	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	219 179	285 883	6
Kokku pikaajalised kohustised	219 179	285 883	
Kokku kohustised	2 057 522	1 088 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	963 582	644 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 022	513 577	
Kokku omakapital	1 359 416	1 161 094	
Kokku kohustised ja omakapital	3 416 938	2 249 587	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 335 285	3 853 078	8
Muud äritulud	13 764	5 107	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 663 560	-3 036 989	9
Mitmesugused tegevuskulud	-86 445	-72 532	
Tööjõukulud	-101 455	-116 448	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 030	-23 516	
Muud ärikulud	-7 442	-7 764	
Ärikasum (kahjum)	466 117	600 936	
Intressitulud	4 511	3 671	
Intressikulud	-28 931	-20 802	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	441 697	583 802	
Tulumaks	-48 675	-70 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 022	513 577	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forest Reserves OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse standardist ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud euro täpsusega ja eesti keeles.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2017. aastal muudeti arvestuspõhimõtteid, kus põhivarade alt arvati välja ja tõsteti varudesse objektid, mida ei kasutata majandustegevuses põhivarana, vaid on soetatud edasimüügi eesmärgil.

2017. aastal muudeti põhivarade arvelevõtmise alammääraks 5000 EUR.

Aruanne on esitatud väikeettevõttele kehtestatud vormide alusel.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

1.raha,

2.lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nõuded ostjate vastu),

3.teise ettevõtte omakapitali instrument (investeering teise ettevõtte aktsiatesse/osadesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi (notaritasud ja riigilõivud).

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade tehingud kajastatakse tehingu kuupäeval.

Bilansis on finantsvarad esitatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteering on seotud teise ettevõtte osaluse soetamisega ja tähendab raha paigutamist teise ettevõtte tegevusse.

Finantsinvesteering võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsinvesteeringu soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Bilansis on finantsvarad kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid, antud laenusid ja laenuintresse. Nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses, aasta jooksul korrigeeritakse laekunud ja tekkinud kohustustega. Kõiki nõudeid arvestatakse klientide lõikes.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete 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

ja muu nõude kohta eraldi, lähtudes võimalikust laekumistest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Nõudeid, mis peaks laekuma järgmisel majandusaastal kajastatakse bilansis lühiajaliste nõuetenä, pikema laekumise tähtajaga nõudeid kajastatakse pikaajaliste nõuetenä.

Bilansis on nõuded kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus -ka käibevarana kajastatud bioloogiline vara ja müügi eesmärgil soetatud kinnistud ja raieõigused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Iga objekti kohta peetakse eraldi arvestust ja müüdnud objekt kantakse kuluks müümise kuul objekti bilansilises maksumuses.

Varud on bilansis kajastatud nende soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana on kajastatud bilansis taimne organism, mille kasutamisest tulevikus on tõenäoline ettevõtte majandusliku kasu saamine. Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud kahjum vara väärtuse langusest. 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 maha lahutatakse maa väärtus maksustamishinnas.

Bioloogiliste varade iga objekti kohta peetakse eraldi arvestust ja müümisel kantakse kuluks vastava objekti bilansiline maksumus.

Bilansis on bioloogiline vara kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana võetakse arvele ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 5000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

5000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes iga põhivara objekti kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5-10
Kontor	10
Seadmed	3-5

Kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara ettevõtte poolt tõenäoliselt kasutatakse.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendina on kajastatud ettevõtte kasutusel olevad sõidukid.

Kapitalirendina on kajastatud ettevõtte kasutusel olev sõiduk (arvel põhivarana).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, võlad töövõtjatele, maksuvõlad, ostjate ettemaksed 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.

Maksetähtaja järgi jaotatakse kohustised lühiajalisteks (kohustus maksta järgneva 12 kuu jooksul) ja pikaajalisteks.

Bilansis on kohustised kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustised on dividendide tulumaks, mis kaasneb ettevõtte jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel. 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 maksumääraga 20/80 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.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavapärasest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st majandustehingute toimumise kuus (eeldusel, et omand läheb üle), sõltumata raha laekumisest.

Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud. Antud perioodi jooksul kaupade/teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade kaupade/teenuste müügiks/osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mille kohta on saadud arve, kuid teenus või kaup saadakse järgmisel aastal kajastatakse bilansis real "Varud" või "Nõuded ja ettemaksed".

Maksustamine

Ettevõtte on käibemaksukohustuslane. Detsembrikuu töötasudelt on arvestatud ja kantud kuluks sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks ja kinni peetud isiku tulumaks ja sotsiaalmaks???

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks aastaaruande mõistes loetakse olulise osalusega eraisikust omanikke ning nendega valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kõik seotud osapoolte vahelised tehingud toimuvad tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel. Taolised tehingud ei erine üldjuhul mitteseotud osapooltega tehtud tehingutest ei sisult ega vormilt.

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.juhatuse liige
- 2.olulise osalusega omanik
- 3.eespool nimetatud isikute pereliikmed
- 3.eelpool nimetatud isikutega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	2 248	88
Arvelduskontod	41	1 096
Kokku raha	2 289	1 184

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 502	13 502	
Ostjatelt laekumata arved	13 502	13 502	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	73	
Muud nõuded	97 395	6 235	91 160
Laenunõuded	93 160	2 000	91 160
Intressinõuded	4 235	4 235	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 970	19 810	91 160

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 686	36 686	
Ostjatelt laekumata arved	36 686	36 686	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 920	5 920	
Muud nõuded	111 160	20 000	91 160
Laenunõuded	111 160	20 000	91 160
Intressinõuded	0	0	
Ettemaksed	23 308	23 308	
Tulevaste perioodide kulud	23 308	23 308	
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 074	85 914	91 160

Aastaruande koostamise ajaks on laekunud nõuded ostjate ja lühialajaline laenunõue.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 793 635	270 757
Müügiks ostetud kinnistud	768 350	268 757
Müügiks ostetud raieõigused	2 000	2 000
Raieküps mets	284 741	0
Maa ja ehitised (soetusmasksumuses)	320 597	0
Maa (maksustamishinnas)	278 685	0
Ostetud kasutusvaldus	42 489	0
Sisustus ja ümberehitus	96 773	0
Kokku varud	1 793 635	270 757

2017. aastal muudeti arvestuspõhimõtteid, kus põhivarade alt arvati välja ja tõsteti varudesse objektid, mida ei kasutata majandustegevuses põhivarana, vaid on soetatud edasimüügi eesmärgil.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 757		5 975
Käibemaks		19 042		6 070
Üksikisiku tulumaks		1 108		2 683
Erisoodustuse tulumaks		0		0
Sotsiaalmaks		4 271		7 148
Kohustuslik kogumispension		151		294
Töötuskindlustusmaksed		208		407
Maamaks		29		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73		5 920	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73	29 566	5 920	22 577

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	567 150	567 150		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	61 128	61 128		
Lühiajalised laenud kokku	628 278	628 278		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline järelmaksukohustus	6 931			6 931
Kapitalilaen	212 248			212 248
Pikaajalised laenud kokku	219 179			219 179
Laenukohustised kokku	847 457	628 278		219 179
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	556 769	556 769		
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	54 967	54 967		
Lühiajaline kapitalirent	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	611 736	611 736		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	0			0
Pikaajaline järelmaksukohustus	13 383			13 383
Kapitalilaen	272 500			272 500
Pikaajalised laenud kokku	285 883			285 883
Laenukohustised kokku	897 619	611 736		285 883

Arvelduskrediidi laenu tagatiseks on Swedbank AS kasuks tagatiseks kinnistud summas 1466000eurot laenu tagatiseks kinnistud summas 1372000eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 488	49 488	
Võlad töövõtjatele	6 431	6 431	
Maksuvõlad	29 566	29 566	2
Muud võlad	25 062	25 062	
Intressivõlad	25 062	25 062	
Saadud ettemaksed	1 099 518	1 099 518	
Tulevaste perioodide tulud	1 099 518	1 099 518	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 210 065	1 210 065	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 150	50 150	
Võlad töövõtjatele	7 037	7 037	
Maksuvõlad	22 577	22 577	
Muud võlad	11 610	11 610	
Intressivõlad	11 610	11 610	
Saadud ettemaksed	99 500	99 500	
Tulevaste perioodide tulud	99 500	99 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 874	190 874	

Aastaaruande koostamise ajaks on tasutud arved tarnijatele, maksuvõlad, samuti tehtud tehingud ostjate ettemaksude eest.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 335 285	3 853 078
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 335 285	3 853 078
Kokku müügitulu	3 335 285	3 853 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandamist abistavad tegevused	3 335 285	3 853 078
Kokku müügitulu	3 335 285	3 853 078

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	1 976 366	1 976 342
Müügi eesmärgil ostetud teenused	582 141	966 782
Alltöövõtutööd	100 786	87 500
Transpordikulud	4 267	6 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 663 560	3 036 989

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	75 826	87 032
Sotsiaalmaksud	25 022	28 720
Pensionikulud	607	696
Kokku tööjõukulud	101 455	116 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 933	950
Sidusettevõtjad	10 519	10 660
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	448 400	386 865

2017	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtja	97 775	Euro	kokkuleppel
Sidusettevõtjad			
Sidusettevõtja	350 625	Euro	kokkuleppel

2016	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad			
Tütarettevõtja	31 585	Euro	kokkuleppel
Sidusettevõttjad			
Sidusettevõtja	355 280	Euro	kokkuleppel

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	13 500	186 254	0	156 811
Sidusettevõttjad	0	0	2 000	133 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 300	0	0

Juhatusel ei ole ettenähtud hüvitisi juhatuse liikme kohustuste lõppemisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.09.2018

Forest Reserves OÜ (registrikood: 11603960) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SMIRNOV	Juhatuse liige	10.09.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forest Reserves OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Forest Reserves OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Forest Reserves OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maire Jürgel

Vandeaudiitori number 507

osaühing A & M Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 185

Nõlva tee 6-3, Uhti küla, Kambja vald, Tartu maakond, 61712

10.09.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Forest Reserves OÜ (registrikood: 11603960) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE JÜRGEL	Vandeaudiitor	10.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	963 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 022
Kokku	1 356 604
Jaotamine	
Dividendideks	350 000
Kokku	350 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	3335285	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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