

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Forest Reserves OÜ

registrikood: 11603960

tänavatänu nimi, Jaama tn 76-B-6

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50605

telefon: +372 5156858

e-posti aadress: info@forestreserves.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	13
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

2009.a. Forest Reserves OÜ asutamisaasta.

Ettevõtte põhitegevusalaks asutamisest tänapäevani on olnud metsamajandus, mille põhiülesandeks on kasvava metsa raieõiguste võõrandamine. Kasvava metsa osteti peamiselt metsakinnistute soetamise teel ning osteti raieõigusi erametsaomanikelt.

Ettevõtte keskmine töötajate arv: 4 (2014.a. 5 töötajat)

Forest Reserves OÜ finantsnäitajatega on konsolideeritud Forest Farm OÜ ja Silvarum OÜ finantsnäitajad.

Tuleval 2016.a. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal ning panna suuremat rõhku metsakinnistute soetamisele metsamajanduse ja inventeerimise eesmärgil.

2015.a. konsolideeritud kasum oli 82628 eur, millest emaettevõtja Forest Reserves OÜ osaniku osa kasumist moodustab 81823 eur.

Finantssuhtarvud

	SUHTARVUDE SELGITUS	2015.a.	2014.a.
Likviidsuskordaja e. maksevõime	Käibevara-varud/lühiajaline võlg	0,42	1,10
Lühiajalise võla kattekordaja	Käibevara/lühiajaline võlg	0,56	1,23
Omakapitali võlasiduvus	Kohustused/omakapital	0,30	0,16
Puhaskasumi määr müügitulust	Puhaskasum/müügitulu	0,03	0,08

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 776	18 198	2
Nõuded ja ettemaksed	117 113	122 851	3,4,5
Varud	49 425	16 500	6
Kokku käibevara	193 314	157 549	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	400	
Materiaalne põhivara	634 216	542 204	7,8
Bioloogilised varad	1 168 467	947 463	9
Kokku põhivara	1 802 683	1 490 067	
Kokku varad	1 995 997	1 647 616	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	315 928	47 475	10,11
Võlad ja ettemaksed	47 270	84 984	12,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	363 198	132 459	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	100 142	66 791	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	100 142	66 791	
Kokku kohustused	463 340	199 250	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 222 853	808 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 823	413 399	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 307 488	1 224 784	
Vähemusosalus	225 169	223 582	
Kokku omakapital	1 532 657	1 448 366	
Kokku kohustused ja omakapital	1 995 997	1 647 616	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 021 889	5 176 988	16
Muud äritulud	8 681	752	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 699 117	-4 506 463	17
Mitmesugused tegevuskulud	-66 293	-81 315	18
Tööjõukulud	-108 572	-108 271	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 241	-4 659	8
Muud ärikulud	-7 861	-5 604	
Kokku ärikasum (-kahjum)	121 486	471 428	
Intressikulud	-11 292	-4 410	
Muud finantstulud ja -kulud	3 809	13 278	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 003	480 296	
Tulumaks	-31 375	-49 662	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 628	430 634	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	81 823	413 399	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	805	17 235	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	121 486	471 428	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 241	4 659	
Kokku korrigeerimised	27 241	4 659	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	725	1 541	
Varude muutus	-32 925	208 825	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 539	28 697	
Laekunud intressid	9 104	13 278	
Makstud intressid	-13 116	-4 410	
Kokku rahavood äritegevusest	71 976	724 018	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-183 245	-176 705	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	63 991	87 098	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-193 400	-514 948	
Laekunud bioloogilise vara müügist	99 957	136 888	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	1 351	
Antud laenud	-186 855	-115 160	
Antud laenude tagasimaksed	290 347	25 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-109 205	-556 076	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	553 211	96 836	
Saadud laenude tagasimaksed	-350 529	-23 433	
Makstud dividendid	-125 500	-186 825	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 375	-49 662	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	45 807	-163 084	
Kokku rahavood	8 578	4 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 198	13 340	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 578	4 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 776	18 198	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556	256	984 494	198 453	1 185 759
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	984 494	198 453	1 185 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)			424 303	25 129	449 432
Makstud dividendid			-186 825		-186 825
31.12.2014	2 556	256	1 221 972	223 582	1 448 366
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	1 221 972	223 582	1 448 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)			208 204	1 587	209 791
Makstud dividendid			-125 500		-125 500
31.12.2015	2 556	256	1 304 676	225 169	1 532 657

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ei ole toimunud.

Tütarettevõtteid ja emaettevõtte kasutavad samad arvestuspõhimõtted.

Konsolideeritud aruande koostamine

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Forest Reserves OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Forest Farm OÜ (100%) ja OÜ Silvarum (50%) finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- 1.raha,
- 2.lepinguline õigus saada teiselt osapoolt 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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.

Finantsinvesteeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideerimise meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütaretevõtte soetamist kajastatakse konsolideerimise meetodil.

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.

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.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatud metsakinnistud, mida võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta (näiteks notariaalsed kulud, riigilõivud jne).

Põhivarana võetakse arvele ka ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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

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

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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).

Finantskohustused

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

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

Bilansis on kohustused kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused 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 dividende 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

Ettevõttel on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Tulud

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

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

Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratlada 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. Maksustamisel lähtutakse kehtivatest seadustest.

Detsembrikuu töötasudelt on maksud arvestatud ja kinni peetud.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	9 817	14 174
Arvelduskonto	16 959	4 024
Kokku raha	26 776	18 198

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 280	8 280	4
Ostjatelt laekumata arved	8 280	8 280	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	73	5
Muud nõuded	108 760	108 760	
Laenunõuded	105 460	105 460	
Intressinõuded	3 300	3 300	
Ettemaksed	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 113	117 113	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 932	2 932	4
Ostjatelt laekumata arved	2 932	2 932	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 459	4 459	5
Muud nõuded	114 960	114 960	
Laenunõuded	109 960	109 960	
Intressinõuded	5 000	5 000	
Ettemaksed	500	500	
Muud makstud ettemaksed	500	500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 851	122 851	

Laenud on antud ettevõtetele intressiga ja kuuluvad tagasimaksmisele järgneval majandusaastal. Aruande koostamise ajaks ei ole laenud ja intressid laekunud.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	8 280	2 932
Nõuded ostjate vastu	8 280	2 932
Kokku nõuded ostjate vastu	8 280	2 932

Nõuded ostjate vastu summas 8080 on laekunud 2016.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 500		3 854
Käibemaks	73	3 714	4 459	5 060
Üksikisiku tulumaks		1 031		1 844
Erisoodustuse tulumaks		173		8
Sotsiaalmaks		3 820		5 667
Kohustuslik kogumispension		120		201
Töötuskindlustusmaksed		187		358
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73	11 545	4 459	16 992

Maksude tasumise tähtajad on 2016a jaanuar ja makstud töötasu kuule järgneva kuu 10.kuupäevaks.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	49 425	16 500
Müügiks ostetud kinnistud ja raieõigused	49 425	16 500
Kokku varud	49 425	16 500

Varusid ei ole allahinnatud. Kuluks kantakse soetusmaksumus varude müügi kuus.

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12183158	Forest Farm OÜ	Eesti	põllu- ja metsamajandus	100	100
12070514	Silvarum OÜ	Eesti	metsamajandus	50	50

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013						
Soetusmaksumus	457 061		0	435	435	457 496
Akumuleeritud kulum			0	-240	-240	-240
Jääkmaksumus	457 061		0	195	195	457 256
Ostud ja parendused	52 579	74 103	50 023	0	50 023	176 705
Amortisatsioonikulu		-1 963	-2 501	-195	-2 696	-4 659
Müügid	-87 098					-87 098
31.12.2014						
Soetusmaksumus	422 542	74 103	50 023	195	50 218	546 863
Akumuleeritud kulum	0	-1 963	-2 501	-195	-2 696	-4 659
Jääkmaksumus	422 542	72 140	47 522	0	47 522	542 204
Ostud ja parendused	155 495	18 363				173 858
Amortisatsioonikulu		-7 850	-10 005		-10 005	-17 855
Müügid	-63 991					-63 991
31.12.2015						
Soetusmaksumus	514 046	90 503	47 522	0	47 522	652 071
Akumuleeritud kulum	0	-7 850	-10 005	0	-10 005	-17 855
Jääkmaksumus	514 046	82 653	37 517	0	37 517	634 216

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	8 427	8 427
Müügid	-8 427	-8 427
31.12.2014	0	0
31.12.2015	0	0
Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	552 352	552 352
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	552 352	552 352
Soetused	531 999	531 999
Müügid	-136 888	-136 888
31.12.2014		
Soetusmaksumus	947 463	947 463
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	947 463	947 463
Soetused	193 400	193 400
Müügid	-99 957	-99 957
Lisandumised äriühenduste kaudu	127 561	127 561
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 168 467	1 168 467
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 168 467	1 168 467

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2015	2014
Mets	217 900	205 071
Kokku	217 900	205 071

Bioloogilise varana arvel kasvav mets.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi tüüpi liising	17 332	17 332		2%	EUR	05.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	17 332	17 332				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi tüüpi liising	21 420	4 088	17 332	2%	EUR	05.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	21 420	4 088	17 332			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	37 517	47 522
Kokku	37 517	47 522

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	291 302	291 302			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	7 294	7 294			
Lühiajalised laenud kokku	298 596	298 596			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline pangalaen	88 815		88 815		
Pikaajaline järelmaksukohustus	11 327			11 327	
Pikaajalised laenud kokku	100 142		88 815	11 327	
Kapitalirendikohustused kokku	17 332	17 332			10
Laenukohustused kokku	416 070	315 928	88 815	11 327	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	36 000	36 000			
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	7 387	7 387			
Lühiajalised laenud kokku	43 387	43 387			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline pangalaen	37 524		37 524		
Pikaajaline järelmaksukohustus	11 935			11 935	
Pikaajalised laenud kokku	49 459		37 524	11 935	
Kapitalirendikohustused kokku	21 420	4 088	17 332		10
Laenukohustused kokku	114 266	47 475	54 856	11 935	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muu materiaalne põhivara	81 279	70 106
Kokku	81 279	70 106

Võlad tarnijatele, töötajatele ja maksuvõlad on 2016a tasutud tähtaegselt.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 238	7 238	13
Võlad töövõtjatele	5 594	5 594	14
Maksuvõlad	11 545	11 545	5
Muud võlad	1 133	1 133	
Intressivõlad	1 133	1 133	
Saadud ettemaksed	21 760	21 760	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 270	47 270	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 863	4 863	13
Võlad töövõtjatele	6 600	6 600	14
Maksuvõlad	16 992	16 992	5
Muud võlad	1 258	1 258	
Intressivõlad	1 258	1 258	
Saadud ettemaksed	55 140	55 140	
Muu	131	131	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 984	84 984	

Võlad tarnijatele, töövõtjatele ja maksuvõlad on 2016.a. tasutud tähtaegselt.

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	7 238	4 863	12
Kokku võlad tarnijatele	7 238	4 863	

Lisa: Võlad tarnijatele, lisainformatsioon

Võlad tarnijatele on tekkinud tavapärase majandustegevuse käigus ning tasutud 2016.a. jaanuaris.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 594	6 600
Kokku võlad töövõtjatele	5 594	6 600

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 043 741	977 578
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	260 935	244 394
Kokku tingimuslikud kohustused	1 304 676	1 221 972

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 021 889	5 176 988
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 021 889	5 176 988
Kokku müügitulu	3 021 889	5 176 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	3 021 589	5 176 488
Teraviljakasvatus	300	500
Kokku müügitulu	3 021 889	5 176 988

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	44 398	50 590
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	629 168	96 448
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	1 983 133	4 311 469
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 900	3 623
Alltöövõtutööd	38 518	44 333
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 699 117	4 506 463

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 464	16 558
Energia	6 048	10 788
Elektrienergia	320	0
Kütus	5 728	10 788
Mitmesugused bürookulud	32 540	30 999
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 961	9 035
Sõidukitega seotud kulud	12 811	3 197
Muud	8 469	10 738
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 293	81 315

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	81 145	80 810
Sotsiaalmaksud	27 427	27 461
Kokku tööjõukulud	108 572	108 271
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	125 500	31 375	186 825	49 662
Eesti	125 500	31 375	186 825	49 662
Kokku	125 500	31 375	186 825	49 662

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Forest Reserves OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 250	2 500	2 500
2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	485	17 600	17 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 694	15 344

Konsolideerimise käigus elimineeritud tehingud ei ole kajastatud.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	17 308	15 812
Nõuded ja ettemaksed	117 552	122 792
Varud	49 390	15 500
Kokku käibevara	184 250	154 104
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	68 062	68 062
Materiaalne põhivara	417 989	420 785
Bioloogilised varad	696 280	648 296
Kokku põhivara	1 182 331	1 137 143
Kokku varad	1 366 581	1 291 247
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	311 768	147 947
Võlad ja ettemaksed	88 897	129 312
Kokku lühiajalised kohustused	400 665	277 259
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	37 499	56 488
Kokku pikaajalised kohustused	37 499	56 488
Kokku kohustused	438 164	333 747
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	829 188	665 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 417	289 051
Kokku omakapital	928 417	957 500
Kokku kohustused ja omakapital	1 366 581	1 291 247

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	2 503 860	4 523 634
Muud äritulud	4 319	544
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 211 216	-3 991 429
Mitmesugused tegevuskulud	-61 460	-76 647
Tööjõukulud	-76 962	-105 555
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 855	-4 464
Muud ärikulud	-6 376	-4 514
Kokku ärikasum (-kahjum)	134 310	341 569
Intressikulud	-10 322	-8 871
Muud finantstulud ja -kulud	3 804	6 015
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 792	338 713
Tulumaks	-31 375	-49 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 417	289 051

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	134 310	341 569
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 855	4 464
Kokku korrigeerimised	17 855	4 464
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	741	-1 747
Varude muutus	-33 890	195 839
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 417	50 941
Laekunud intressid	3 804	6 015
Makstud intressid	-10 322	-8 870
Kokku rahavood äritegevusest	72 081	588 211
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 050	-124 127
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	39 991	65 463
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-123 870	-233 200
Laekunud bioloogilise vara müügist	75 886	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 900
Antud laenud	-4 000	-115 160
Antud laenude tagasimaksed	8 500	25 400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 543	-384 524
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	491 211	435 346
Saadud laenude tagasimaksed	-346 378	-399 931
Makstud dividendid	-125 500	-186 825
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 375	-49 662
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 042	-201 072
Kokku rahavood	1 496	2 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 812	13 197
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 496	2 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 308	15 812

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	852 462	855 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			289 051	289 051
Makstud dividendid			-186 825	-186 825
31.12.2014	2 556	256	954 688	957 500
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	954 688	957 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	954 688	957 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			96 417	96 417
Makstud dividendid			-125 500	-125 500
31.12.2015	2 556	256	925 605	928 417
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	256	925 605	928 417

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Forest Reserves OÜ (registrikood: 11603960) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SMIRNOV	Juhatuse liige	22.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forest Reserves OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Forest Reserves OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Forest Reserves OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maire Jürgel

Vandeaudiitori tunnistuse number 507

osaühing A & M Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 185

Nõlva Tee 6-3 Uhti küla, Ülenurme vald, Tartu maakond

30.06.20016

Audiitorite digitaalallkirjad

Forest Reserves OÜ (registrikood: 11603960) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE JÜRGEL	Vandeaudiitor	04.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 222 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 823
Kokku	1 304 676
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 222 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 823
Kokku	1 304 676
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Kokku	250 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	2503860	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