

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**Ääri nimi:** Forest Reserves OÜ**registrikood: 11603960**

tänava/talu nimi, Vasara 52 D
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn**maakond:** Tartu maakond

postisihtnumber: 50113

telefon: +372 5156858

faks: +372 7362365

e-posti aadress: jevgeni@forestreserves.ee

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	3
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Ettemaksed	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	148 017	445 596	2
Nõuded ja ettemaksed	825 500	31 083	3
Kokku käibevara	973 517	476 679	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 151 000	300 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 585 600	155 000	6
Materiaalne põhivara	58 403	0	7
Kokku põhivara	2 795 003	455 000	
Kokku varad	3 768 520	931 679	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	314 000	0	
Võlad ja ettemaksed	465 923	3 894	8
Kokku lühiajalised kohustused	779 923	3 894	
Kokku kohustused	779 923	3 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 785	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 647 812	887 785	
Kokku omakapital	2 988 597	927 785	
Kokku kohustused ja omakapital	3 768 520	931 679	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	25.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	9 531 667	2 248 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 375 140	-1 343 091	9
Mitmesugused tegevuskulud	-190 222	-17 395	10
Tööjõukulud	-115 917	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 643	0	
Muud ärikulud	-30 863	0	
Ärikasum (-kahjum)	2 808 882	887 514	
Finantstulud ja -kulud	-5 033	271	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 803 849	887 785	
Tulumaks	-156 037	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 647 812	887 785	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	25.03.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 808 882	887 514	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 643	0	
Kokku korrigeerimised	10 643	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-770 917	-31 083	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	462 918	3 894	
Makstud intressid	-23 262	271	
Kokku rahavood äritegevusest	2 488 264	860 596	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-69 046	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 430 600	-155 000	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-851 000	-300 000	
Antud laenud	-29 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	23 340	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 356 806	-455 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	314 000	0	
Makstud dividendid	-587 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-156 037	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-429 037	0	
Kokku rahavood	-297 579	405 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	445 596	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-297 579	405 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	148 017	445 596	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.03.2009	40 000	0	0	0	0	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	887 785	887 785
31.12.2009	40 000	0	0	0	0	0	887 785	927 785
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	2 647 812	2 647 812
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	-587 000	-587 000
31.12.2010	40 000	0	0	0	0	0	2 948 597	2 988 597

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Forest Reserves OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamise tavast. Aastaaruanne on koostatud eesti kroonides ja eesti keeles. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena on kajastatud sularaha kassas ja pangaarvetel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud maa, mida kasutatakse edasimüügiks. Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuses. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta ja soetusmaksumus üle 10 000 krooni. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, kohaletoimetamise ja paigaldamise kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes iga põhivara kasulikust tööeest. Amortisatsiooni norm masinatele ja seadmetele on vahemikus 10...20% aastas, hoonetele 3% aastas. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara arvele võtmisele järgnevast kuust ja arvestamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevast kuust.

Materiaalset põhivara hinnatakse raamatupidamise aastaaruandes lähtudes tema neto realiseerimismaksumusest. Kui realiseerimismaksumus on püsivalt madalam kui jääkväärtus, kajastatakse põhivara realiseerimismaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on arvatud tegev- ja kõrgem juhtkond, ainsuosanik ja eespool nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Ettevõtte kulud ja tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest või laekumisest. Aasta lõpul tehakse reguleerimis-

ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud. Kulused, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest.

Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel "ettemakstud teenuste eest"

Kulud

Ettevõtte kulud ja tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise kuus, sõltumata raha maksmisest või laekumisest. Aasta lõpul tehakse reguleerimis-

ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud ja kulud.

Antud perioodi jooksul teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade teenuste osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud. Kulud, mida ei saa viia vastavusse majandusaasta tuludega, arvestatakse eraldi jooksva aasta kuludest.

Realiseerimise ajaks loetakse omandiõiguse ülemineku momenti ostjale.

Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse või kauba järgmisel majandusaastal, kirjendatakse bilansis kirjel "ettemakstud teenuste eest"

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	150 181
Arvelduskontod	148 017	295 415
Kokku raha	148 017	445 596

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	152 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	152 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	6 083	4
Muud nõuded	23 500	25 000	
Laenunõuded	23 500	0	
Ettemaksed põhivara soetamise eest	650 000	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	825 500	31 083	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	304 224	6 083	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 327	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	0
Sotsiaalmaks	0	6 965	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	174	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	886	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	315 580	6 083	0

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	851 000			
Kokku ettemaksed	851 000			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	300 000			
Kokku ettemaksed	300 000			

Ettemakse on tehtud eesmärgiga krundi soetamiseks 2011. aastal.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
25.03.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	155 000	155 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	155 000	155 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	155 000	155 000
Ostud ja parendused	1 430 600	1 430 600
31.12.2010		
Jääkmaksumus	1 585 600	1 585 600

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2009											
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	44 130	24 916	0	69 046	0	0	0	0	69 046
Amortisatsioonikulu	0	0	-4 413	-6 230	0	-10 643	0	0	0	0	-10 643
31.12.2010											
Soetusmaksumus	0	0	44 130	24 916	0	69 046	0	0	0	0	69 046
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 413	-6 230	0	-10 643	0	0	0	0	-10 643
Jääkmaksumus	0	0	39 717	18 686	0	58 403	0	0	0	0	58 403

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	124 462	3 894
Võlad töövõtjatele	25 881	0
Maksuvõlad	315 580	0
Kokku võlad ja ettemaksed	465 923	3 894

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	25.03.2009 - 31.12.2009
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	5 013 000	1 343 091
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 362 140	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 375 140	1 343 091

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	25.03.2009 - 31.12.2009
Üür ja rent	4 480	0
Energia	28 203	0
Kütus	28 203	0
Mitmesugused bürookulud	46 031	17 395
Riiklikud ja kohalikud maksud	99 160	0
Autodega seotud kulud	12 348	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	190 222	17 395

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	25.03.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	86 416	0
Sotsiaalmaksud	29 501	0
Kokku tööjõukulud	115 917	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	314 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	25 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	25.03.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	53 758	0

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Forest Reserves OÜ (registrikood: 11603960) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SMIRNOV	Juhatuse liige	24.09.2011
Resolutsioon:	juhatuse liige	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 647 812
Kokku	2 948 597
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	800 000
Kokku	804 000

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 647 812
Kokku	2 948 597
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Dividendideks	800 000
Kokku	804 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	9531667	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Smirnov	38302082720	Kaunase pst. 2-1, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7362365
Mobiiltelefon	+372 5156858
E-posti aadress	jevgeni@landcapital.ee