

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Forestec Eesti OÜ

registrikood: 11980355

tänavatalu nimi, Sõpruse pst 145, C-korpus
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

e-posti aadress: foresteceesti@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22

Tegevusaruanne

Forestec Eesti OÜ põhitegevuseks oli algselt kavandatud metsa jätkusuutlik majandamine ning maaturismi alane tegevus, s.h loodus- ja jahiturismi teenuste osutamine. Nimetatud tegevused on seni käivitunud ainult väga piiratud mahu, kuna pole leitud sobivaid investeerimisobjekte nimetatud tegevuste käivitamiseks suuremas mahu.

Aruandeperioodil oli äriühingu põhitegevuseks erinevate finants- ja ärinõustamisteenuste osutamine nii Eesti kui ka välisklientidele. Lisaks tegi äriühing mõned finantsinvesteeringud. Aruandeperioodi palgakulu koos sotsiaalmaksudega moodustas 20 579 eurot (s.h juhatuse liikmele makstud tasu 15 000 eurot).

Juhatuse hinnangul on Forestec Eesti OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus ning plaanib jätkata sarnase majandustegevusega ka järgmisel aruandeperioodil.

Peamised suhtarvud:

	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid	2017	2016
Müügitulu		497 165	1 522 093
Puhaskasum		429 398	1 445 236
ROA	puhaskasum/ varad kokku * 100	19,46%	62,4%
ROE	puhaskasum/ omakapital kokku * 100	35,25%	67,7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	712 697	573 105	2
Nõuded ja ettemaksed	1 219 317	1 518 825	3
Kokku käibevarad	1 932 014	2 091 930	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	39 500	0	6
Finantsinvesteeringud	2 000	25 000	
Nõuded ja ettemaksed	187 500	100 000	3
Materiaalsed põhivarad	45 394	114 877	7
Kokku põhivarad	274 394	239 877	
Kokku varad	2 206 408	2 331 807	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	175 000	8
Võlad ja ettemaksed	548 093	24 256	9
Kokku lühiajalised kohustised	548 093	199 256	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	440 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	440 000	0	
Kokku kohustised	988 093	199 256	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	786 417	684 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 398	1 445 236	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 218 315	2 132 551	
Kokku omakapital	1 218 315	2 132 551	
Kokku kohustised ja omakapital	2 206 408	2 331 807	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	497 165	1 522 093	11
Muud äritulud	0	12 300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 898	-51 032	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 580	-62 045	
Tööjõukulud	-20 579	-50 489	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 972	-22 902	7
Muud ärikulud	-14 858	-14	
Ärikasum (kahjum)	329 278	1 347 911	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	54 555	
Intressitulud	120 005	45 580	
Intressikulud	-19 885	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5 611	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	429 398	1 442 435	
Tulumaks	0	2 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 398	1 445 236	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	429 398	1 445 236	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	329 278	1 347 911	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 972	22 903	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	14 844	-12 300	
Kokku korrigeerimised	37 816	10 603	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 596	-1 357	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	72 291	1 645	
Laekunud intressid	61 190	2 173	
Makstud intressid	-93	0	
Kokku rahavood äritegevusest	517 078	1 360 975	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-30 037	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	31 667	12 300	7
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	33 305	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-14 000	-25 000	
Antud laenud	-212 500	-578 000	
Antud laenude tagasimaksed	410 000	408 000	
Laekunud intressid	62 138	7 847	
Laekunud dividendid	0	231	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	54 324	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	277 305	-117 030	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	390 000	50 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-125 000	0	
Makstud intressid	-19 791	0	
Makstud dividendid	-900 000	-1 500 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	2 801	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-654 791	-1 447 199	
Kokku rahavood	139 592	-203 254	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	573 105	781 970	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	139 592	-203 254	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-5 611	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	712 697	573 105	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	2 184 815	2 187 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 445 236	1 445 236
Väljakuulutatud dividendid	0	-1 500 000	-1 500 000
31.12.2016	2 500	2 130 051	2 132 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	429 398	429 398
Väljakuulutatud dividendid	0	-1 351 546	-1 351 546
Muud muutused omakapitalis	0	7 912	7 912
31.12.2017	2 500	1 215 815	1 218 315

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forestec Eesti 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Forestec Eesti(edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulused ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja

raha ekvivalentide mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtetele loetakse ettevõtte, kus emaettevõtte osalus on suurem kui 50% ja milles kontsern aruandeperioodil omas sisulist kontrolli ettevõtte tegevuse üle.

Sidusettevõtted

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

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Järgmistel perioodidel korrigeeritakse vajadusel esialgselt soetusmaksumust investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooniperioodid on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutid ja arvutitarkvara kuni 4 aastat
- Transpordivahendid kuni 5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Malta tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustis tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt, 2017. aastal tulumaksumäär 35% (2016: 35%).

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustis kõigi aruandekuupäeval esinevate varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel.

Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustised on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suurusel tulumaksukohustise tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulumaksuvarad ja -kohustised ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks.

Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustisena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustisena. Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud välismaiste tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- omanikul (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	712 697	573 105
Kokku raha	712 697	573 105

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	1 404 627	1 217 127	187 500	4
Laenunõuded	1 337 500	1 150 000	187 500	
Intressinõuded	67 127	67 127	0	
Ettemaksed	2 190	2 190	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 406 817	1 219 317	187 500	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 203	16 203	0	
Muud nõuded	1 599 429	1 499 429	100 000	4
Laenunõuded	1 535 000	1 435 000	100 000	
Intressinõuded	64 429	64 429	0	
Ettemaksed	3 193	3 193	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 618 825	1 518 825	100 000	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 337 500	1 150 000	187 500			
Laen sidusettevõttele	1 150 000	1 150 000	0	1,75%	EUR	31.12.2017
Laen seotud osapoolle	187 500	0	187 500	6,5%	EUR	09.01.2022
Intressinõuded	67 127	67 127	0			
Kokku muud nõuded	1 404 627	1 217 127	187 500			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 535 000	1 435 000	100 000			
Laen seotud osapoolle	1 050 000	1 050 000	0	1,5%	EUR	31.12.2017
Laen kolmandale osapoolle	125 000	125 000	0	18%	EUR	20.10.2017
Laen kolmandale osapoolle	10 000	10 000	0	20%	EUR	15.03.2017
Laen kolmandale osapoolle	250 000	250 000	0	*	EUR	30.04.2017
Laen kolmandale osapoolle	100 000	0	100 000	20%	EUR	02.03.2018
Intressinõuded	64 429	64 429	0			
Kokku muud nõuded	1 599 429	1 499 429	100 000			

*laenuintress on lepingujärgselt seotud investeerimisprojektist saadava kasumiga.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
C57942	KUFRA Investments (Malta) Inc	Malta	Investeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017	
KUFRA Investments (Malta) Inc	13 200	13 200	
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	13 200	13 200	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12634980	GVP Holdings OÜ	Eesti	valdusettevõtte	0	25
14025647	Raamatukogu OÜ	Eesti	online raamatukogu	16	24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
GVP Holdings OÜ	0	2 500	2 500
Raamatukogu OÜ	25 000	12 000	37 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 000	14 500	39 500

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
GVP Holdings OÜ	25	01.12.2017	2 500
Raamatukogu OÜ	8	20.09.2017	12 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	16 297	144 289	2 827	147 116	163 413
Akumuleeritud kulum	0	-48 300	-236	-48 536	-48 536
Jääkmaksumus	16 297	95 989	2 591	98 580	114 877
Amortisatsioonikulu		-22 030	-942	-22 972	-22 972
Müügid	0	-91 917	0	-91 917	-91 917
Muud muutused	0	45 406	0	45 406	45 406
31.12.2017					
Soetusmaksumus	16 297	52 372	2 827	55 199	71 496
Akumuleeritud kulum	0	-24 924	-1 178	-26 102	-26 102
Jääkmaksumus	16 297	27 448	1 649	29 097	45 394

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017
Masinad ja seadmed	31 667
Transpordi- vahendid	31 667
Kokku	31 667

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen osanikult	345 000	0	345 000		EUR	21.11.2023
Laen kolmandalt osapoolelt	95 000	0	95 000		EUR	03.07.2022
Pikaajalised laenud kokku	440 000	0	440 000			
Laenukohustised kokku	440 000	0	440 000			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen kolmandalt osapoolelt	125 000	125 000			EUR	30.09.2017
Laen osanikult	50 000	50 000			EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	175 000	175 000				
Laenukohustised kokku	175 000	175 000				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 085	25 085
Maksuvõlad	520 648	520 648
Muud võlad	2 360	2 360
Kokku võlad ja ettemaksed	548 093	548 093

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 428	10 428
Maksuvõlad	12 176	12 176
Muud võlad	1 652	1 652
Kokku võlad ja ettemaksed	24 256	24 256

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 045 233	1 956 622
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	170 582	173 429
Kokku tingimuslikud kohustised	1 215 815	2 130 051

Dividendid

Kontserni konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 oli 1 215 815 eurot. Dividendide väljamaksmisega osanikele kaasneb üldjuhul tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Juhul kui emaettevõtte on saanud dividende Eesti või mõne muu Euroopa Majanduspiirkonna lepinguriigis asuvalt tütar- või sidusettevõttelt, mis vastab tulumaksuseaduses ette nähtud tingimustele, siis topeltmaksustamise vältimiseks ei maksustata selliste dividendide arvel emaettevõtte poolt väljamakstavaid dividende enam tulumaksuga. Seisuga 31. detsember 2017 oli Forestec Eesti OÜ-l kui emaettevõttel õigus maksta selliselt dividende summas kuni 362 905 eurot. Seega oleks bilansipäeva seisuga eksisteerinud kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega kaasnenud tulumaksukohustus summas 170 582 eurot. 2017. aastal maksti ainuosanikule dividendi kogusummas 900 000 eurot.

Tingimuslikud kohustused ja varad

Tingimuslike kohustuste realiseerumise tõenäosuse hindamisel lähtub juhtkond oma parimast teadmistest arvestades ajaloolist kogemust, üldist taustainformatsiooni ning võimalikke tulevaste perioodide sündmuste eeldusi ja tingimusi.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust üldjuhul kuni 3 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	455 815	169 693
Küpros	0	213 000
Malta	0	1 095 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	455 815	1 477 693
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	41 350	44 400
Kokku müügitulu	497 165	1 522 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	493 850	1 503 585
Kinnisvaraga seotud tegevused	3 315	18 508
Kokku müügitulu	497 165	1 522 093

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-15 470	-37 180
Sotsiaalmaksud	-5 109	-13 309
Kokku tööjõukulud	-20 579	-50 489
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 110 864	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	193 763	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	345 000	1 086 419	50 000

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
GVP Holdings OÜ	1 050 000			1,75%	EUR	31.12.2017
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Navarro Capital B.V.	187 500			6,5%	EUR	09.01.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tulutooja OÜ		1 050 000		1,5%	EUR	31.12.2017
Aare Kurist			295 000	0%	EUR	23.11.2023

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tulutooja OÜ	10 000	0	1,5%	EUR	31.12.2017
Aare Kurist	0	50 000	0%	EUR	tähtajatu

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 000	14 703

Seotud osapooltele antud laenudelt on arvestatud intressitulu 24 638 (2016: 15 796) eurot.

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	211 558	84 841
Nõuded ja ettemaksed	1 217 641	1 514 379
Kokku käibevarad	1 429 199	1 599 220
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 700	13 200
Finantsinvesteeringud	39 000	25 000
Nõuded ja ettemaksed	187 500	100 000
Materiaalsed põhivarad	45 394	114 877
Kokku põhivarad	287 594	253 077
Kokku varad	1 716 793	1 852 297
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	440 000	175 000
Võlad ja ettemaksed	71 135	14 290
Kokku lühiajalised kohustised	511 135	189 290
Kokku kohustised	511 135	189 290
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	768 419	685 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434 739	975 209
Kokku omakapital	1 205 658	1 663 007
Kokku kohustised ja omakapital	1 716 793	1 852 297

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	497 165	214 093
Muud äritulud	0	12 300
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 898	-51 032
Mitmesugused tegevuskulud	-31 114	-46 271
Tööjõukulud	-20 579	-50 489
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 972	-22 902
Muud ärikulud	-14 858	-14
Kokku ärikasum (-kahjum)	382 744	55 685
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	825 000
Intressitulud	71 880	45 580
Intressikulud	-19 885	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5 611
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	434 739	920 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	434 739	920 654

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	382 744	55 685
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 972	22 902
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	14 844	-12 300
Kokku korrigeerimised	37 816	10 602
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 827	90
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	56 845	9 164
Laekunud intressid	13 065	2 173
Makstud intressid	-93	0
Kokku rahavood äritegevusest	504 204	77 714
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-30 037
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	31 667	12 300
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	33 305
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-14 000	-25 000
Antud laenud	-212 500	-578 000
Antud laenude tagasimaksed	410 000	408 000
Laekunud intressid	62 138	7 847
Laekunud dividendid	0	825 231
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	54 324
Kokku rahavood investeerimistegevusest	277 305	707 970
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	390 000	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-125 000	0
Makstud intressid	-19 792	0
Makstud dividendid	-900 000	-1 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-654 792	-1 450 000
Kokku rahavood	126 717	-664 316
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 841	754 768
Raha ja raha ekvivalentide muutus	126 717	-664 316
Valuutakursside muutuste mõju	0	-5 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	211 558	84 841

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	2 185 298	2 187 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	975 209	975 209
Väljakuulutatud dividendid	0	-1 500 000	-1 500 000
31.12.2016	2 500	1 660 507	1 663 007
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-13 200	-13 200
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	482 744	482 744
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 500	2 130 051	2 132 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	434 739	434 739
Väljakuulutatud dividendid	0	-900 000	-900 000
Muud muutused omakapitalis	0	7 912	7 912
31.12.2017	2 500	1 203 158	1 205 658
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-13 200	-13 200
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	25 857	25 857
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	2 500	1 215 815	1 218 315

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2018

Forestec Eesti OÜ (registrikood: 11980355) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE KURIST	Juhatuse liige	17.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	786 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	429 398
Kokku	1 215 815
Jaotamine	
Dividendideks	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	415 815
Kokku	1 215 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	493850	99.33%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Kurist	37402180242	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	foresteceesti@gmail.com