

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Forestec Eesti OÜ

registrikood: 11980355

tänava/talu nimi, Ahtri tn 6a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	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 38 616 eurot (s.h juhatuse liikmele makstud tasu 14 769 eurot).

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

Peamised finantssuhtarvud:

	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:	2014	01.04.2013-31.12.2013
Müügitulu		3 738 466	698 205
Käibe kasv	$(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$	43,54%	-62,38%
Puhaskasum		3 078 583	639 018
Puhasrentaabilus	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	82,35%	91,52%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	käibevara/lühiajalised kohustused	3,78	129,34
ROA	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	73,18%	0,18%
ROE	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	100,17%	42,64%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 713 264	1 241 759	2
Finantsinvesteeringud	0	162 720	
Nõuded ja ettemaksed	1 103 927	16 723	3
Kokku käibevara	3 817 191	1 421 202	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	750	14 455	5
Nõuded ja ettemaksed	280 000	30 000	3
Materiaalne põhivara	109 087	47 185	6
Kokku põhivara	389 837	91 640	
Kokku varad	4 207 028	1 512 842	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 008 731	10 988	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 008 731	10 988	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	125 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	125 000	0	
Kokku kohustused	1 133 731	10 988	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 786	856 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078 583	639 018	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 073 297	1 498 461	
Vähemusosalus	0	3 393	
Kokku omakapital	3 073 297	1 501 854	
Kokku kohustused ja omakapital	4 207 028	1 512 842	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	01.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	3 738 466	698 205	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 491	-2 009	11
Mitmesugused tegevuskulud	-56 587	-35 121	
Tööjõukulud	-38 585	-18 915	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 264	-6 006	6
Muud ärikulud	-112	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 398 427	636 144	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-255 375	-17 531	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	949 547	15 064	13
Intressikulud	-52 422	-20	
Muud finantstulud ja -kulud	22 234	1 614	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 062 411	635 271	
Tulumaks	-983 828	0	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078 583	635 271	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 078 583	639 018	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	-3 747	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	01.04.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 398 427	636 144	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 264	6 006	6
Kokku korrigeerimised	16 264	6 006	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 869	618 794	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 955	-786	
Laekunud intressid	166	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 374 943	1 260 158	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-78 166	-13 750	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-440	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-8 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 801 720	-152 285	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	20 931 147	51 339	
Antud laenud	-1 931 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	631 500	0	
Laekunud intressid	5 865	0	
Laekunud dividendid	2 039	634	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-241 275	-122 062	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	725 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-600 000	0	
Makstud intressid	-52 422	-20	
Makstud dividendid	-1 744 410	-2 000 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 671 832	-2 000 020	
Kokku rahavood	1 461 836	-861 924	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 241 759	2 103 683	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 461 836	-861 924	
Valuutakursside muutuste mõju	9 669	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 713 264	1 241 759	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.03.2013	2 500	2 856 943	0	2 859 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	639 018	3 393	642 411
Makstud dividendid	0	-2 000 000	0	-2 000 000
31.12.2013	2 500	1 495 961	3 393	1 501 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 078 583	-3 393	3 075 190
Makstud dividendid	0	-1 500 000	0	-1 500 000
Muud muutused omakapitalis		-3 747		-3 747
31.12.2014	2 500	3 070 797	0	3 073 297

Lisainformatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forestec Eesti (edaspidi: emaettevõtte) 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Forestec Eesti võrdlusperioodi majandusaasta algas 1. aprillil 2013.a ja lõppes 31. märtsil 2013.a. Seega oli tegemist lühendatud majandusaastaga.

Vigade korrigeerimine

Aruande koostamisel on avastatud vead eelmise perioodi konsolideerimata aruandes. Vigade mõju on välja toodud alljärgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Nõuded ostjatele	115 000	-100 000	15 000
Müügitulud	798 205	-100 000	698 205
Jaotamata kasum	746 290	-100 000	646 290
Intressinõue	0	525	525
Võlad ja ettemaksed	3 555	525	4 080

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel 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, kohustused ja tingimuslikud kohustused 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, kohustused ja tingimuslikud kohustused 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 kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Tütarettevõtete müük

Müüdid tütarettevõtete tulusid 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 sidusettevõtetestesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Finantsinvesteeringud

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, 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

Investeeringud sidusettevõtetestesse

Investeeringud sidusettevõtetestesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval 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 õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval

finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt (20/80 alates 01.01.2015). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Malta tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt, 2014. aastal tulumaksumäär 35% (2013: 35%).

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste 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 -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suurusel tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	2 713 264	1 241 759
Kokku raha	2 713 264	1 241 759

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 998	17 998	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 395	29 395	0	4
Muud nõuded	1 336 534	1 056 534	280 000	
Laenunõuded	1 330 000	1 050 000	280 000	14
Intressinõuded	6 534	6 534	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 383 927	1 103 927	280 000	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 198	16 198	0	
Muud nõuded	30 525	525	30 000	
Laenunõuded	30 000	0	30 000	14
Intressinõuded	525	525	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 723	16 723	30 000	

Antud lühiajalise laenu 1 050 000 eurot, intressimääraga 1,5% tähtaeg on 31.12.2015.

Antud pikaajalise laenu 30 000 eurot, intressimääraga 3,5% tähtaeg on 02.07.2016.

Aruandeaastal on antud laenu kolmandale osapoolele 250 000 eurot, tähtajaga 30.04.2017. Antud laenuintress on lepingujärgselt seotud investeerimisprojektist saadava kasumiga.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	983 828	0	0
Käibemaks	0	2 434	0	1 358
Üksikisiku tulumaks	0	269	0	308
Erisoodustuse tulumaks	0	136	0	136
Sotsiaalmaks	0	840	0	747
Töötuskindlustusmaksed	0	15	0	10
Ettemaksukonto jääk	29 395		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 395	987 522	0	2 559

Nii käesolevas lisas kui kasumiaruandes kajastatud ettevõtte tulumaks on tütarettevõtte tulumaksukulu ja -kohustus.

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast 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 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
C 57942	KUFRA Investments (Malta) Ltd	Malta	Investeering	67	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
KUFRA Investments (Malta) Ltd	8 800	4 400	13 200
Kokku	8 800	4 400	13 200

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
KUFRA Investments (Malta) Ltd	3	01.01.2014	440
KUFRA Investments (Malta) Ltd	30	31.07.2014	3 960

Kasumiaruande real kahjum tütar- ja siduettevõtjatelt kajastub peamiselt vähemusosalusele tehtud dividendiväljamakse.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	16 297	38 737	1 045	39 782	13 750	69 829
Akumuleeritud kulum	0	-22 100	-544	-22 644	0	-22 644
Jääkmaksumus	16 297	16 637	501	17 138	13 750	47 185
Ostud ja parendused	0	78 166	0	78 166	0	78 166
Amortisatsioonikulu	0	-16 003	-261	-16 264	0	-16 264
Ümberklassifitseerimised		13 750		13 750	-13 750	0
31.12.2014						
Soetusmaksumus	16 297	130 653	1 045	131 698	0	147 995
Akumuleeritud kulum	0	-38 103	-805	-38 908	0	-38 908
Jääkmaksumus	16 297	92 550	240	92 790	0	109 087

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 564	19 564	
Maksuvõlad	987 522	987 522	4
Muud võlad	1 645	1 645	
Muud viitvõlad	1 645	1 645	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 008 731	1 008 731	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	162	162	
Maksuvõlad	2 559	2 559	4
Muud võlad	8 267	8 267	
Muud viitvõlad	8 267	8 267	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 988	10 988	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen kolmandalt osapoolelt	125 000	0	125 000		*	EUR	30.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	125 000	0	125 000				
Laenukohustused kokku	125 000	0	125 000				

*Kolmandalt osapoolelt saadud laenu intressimäär on lepingujärgselt seotud investeerimisprojektist saadud kasumiga.

Emaettevõtte on saanud aruandeaastal lühiajalist laenu tütarettevõttelt 2 667 000 eurot intressimääraga 1,5%. Laenu lõpptähtaeg on 30.05.2015.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2014. aastal on osanikule välja kuulutatud ja välja makstud dividendide summas 1 500 000 eurot (2013.a 2 000 000 eurot). Dividendide maksmisega ei kaasnenud tulumaksukulu ja -kohustust, kuna väljamakse aluseks oli Euroopa Majanduspiirkonna lepinguriigi äriühingult saadud dividendid, mille aluseks olev kasumiosa oli tulumaksuga maksustatud. OÜ Forestec jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 moodustas 3 070 797 eurot (31. detsember 2013: 1 495 961 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	01.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	454 673	698 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	454 673	698 205
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 283 793	0
Kokku müügitulu	3 738 466	698 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	3 693 793	693 039
Kinnisvaraga seotud tegevused	44 673	5 166
Kokku müügitulu	3 738 466	698 205

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	01.04.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-21 255	0
Alltöövõtutööd	-207 236	-2 009
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 491	-2 009

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	01.04.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	-28 893	-14 198
Sotsiaalmaksud	-9 723	-4 717
Kokku tööjõukulud	-38 616	-18 915
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	01.04.2013 - 31.12.2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	947 508	14 430
Dividenditulu	2 039	634
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	949 547	15 064

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	31 590	0	30 525	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 054 944	0	0	0

2014	Antud laenud
Sidusettevõtjad	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 050 000

01.04.2013 - 31.12.2013	Antud laenud
Sidusettevõtjad	30 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	01.04.2013 - 31.12.2013
Arvestatud tasu	14 769	11 048

Seotud osapooled on:

- omanikud (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 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 556 679	1 233 868
Finantsinvesteeringud	0	162 720
Nõuded ja ettemaksed	1 100 929	15 525
Kokku käibevara	3 657 608	1 412 113
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 950	20 515
Nõuded ja ettemaksed	280 000	30 000
Materiaalne põhivara	109 087	47 185
Kokku põhivara	403 037	97 700
Kokku varad	4 060 645	1 509 813
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 667 000	0
Võlad ja ettemaksed	21 647	4 080
Kokku lühiajalised kohustused	2 688 647	4 080
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	125 000	0
Kokku pikaajalised kohustused	125 000	0
Kokku kohustused	2 813 647	4 080
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 233	856 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 241 265	646 290
Kokku omakapital	1 246 998	1 505 733
Kokku kohustused ja omakapital	4 060 645	1 509 813

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	01.04.2013 - 31.12.2013
Müügitulu	930 133	698 205
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-228 491	-2 009
Mitmesugused tegevuskulud	-28 512	-24 102
Tööjõukulud	-38 585	-18 915
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 264	-6 006
Muud ärikulud	-112	-10
Kokku ärikasum (-kahjum)	618 169	647 163
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	559 325	-17 531
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	63 205	15 064
Intressikulud	-21 668	-20
Muud finantstulud ja -kulud	22 234	1 614
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 241 265	646 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 241 265	646 290

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	01.04.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	618 169	647 163
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 264	6 006
Kokku korrigeerimised	16 264	6 006
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 871	616 998
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 939	-7 746
Laekunud intressid	166	0
Kokku rahavood äritegevusest	607 667	1 262 421
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-78 166	-13 750
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-440	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-8 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-152 285
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	223 887	51 339
Antud laenud	-1 931 500	0
Antud laenude tagasimaksed	631 500	0
Laekunud intressid	5 865	0
Laekunud dividendid	572 329	634
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-576 525	-122 062
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 392 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-600 000	0
Makstud intressid	-10 000	-20
Makstud dividendid	-1 500 000	-2 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 282 000	-2 000 020
Kokku rahavood	1 313 142	-859 661
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 233 868	2 093 529
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 313 142	-859 661
Valuutakursside muutuste mõju	9 669	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 556 679	1 233 868

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2013	2 500	2 856 943	2 859 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	746 290	746 290
Makstud dividendid	0	-2 000 000	-2 000 000
31.12.2013	2 500	1 603 233	1 605 733
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-13 705	-13 705
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	-93 567	-93 567
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 500	1 495 961	1 498 461
Vigade parandamise mõju	0	-100 000	-100 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	1 503 233	1 505 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 241 265	1 241 265
Makstud dividendid	0	-1 500 000	-1 500 000
31.12.2014	2 500	1 244 498	1 246 998
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-13 720	-13 720
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	1 840 019	1 840 019
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 500	3 070 797	3 073 297

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.09.2015

Forestec Eesti OÜ (registrikood: 11980355) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE KURIST	Juhatuse liige	05.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forestec Eesti OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Forestec Eesti OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud 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 Forestec Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469
Pro Forma OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 243
Liivalaia 22, Tallinn
07.09.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Forestec Eesti OÜ (registrikood: 11980355) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	07.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078 583
Kokku	3 070 797
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 797
Kokku	3 070 797

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	891913	95.89%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	foresteceesti@gmail.com