

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Forestex MK OÜ

registrikood: 12061389

tänavanimi: Tehnika tn 14

maja number:

alevik: Tsirguliina alevik

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68316

telefon: +372 5051167

e-posti aadress: Kasemets10@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Forestex MK on asutatud 16.02.2011.a. Põhitegevusalaks on metsavarumine. Ettevõtte on üks omanik - Margus Kasemets, kellele kuulub osa nominaalväärtusega 2500 eurot.

Plaanis on hakata tootma okaspuu hakke baasil värvitud pinnakatte multši. Soetatud on puidumultši värvimisseade Cheetah Coloring System E0416020.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	90 636	4 744
Nõuded ja ettemaksed	4 650	12 024
Varud	37 870	27 870
Kokku käibevarad	133 156	44 638
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	990	990
Finantsinvesteeringud	70 500	70 500
Materiaalsed põhivarad	277 713	331 085
Kokku põhivarad	349 203	402 575
Kokku varad	482 359	447 213
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	26 565	25 901
Võlad ja ettemaksed	50 384	24 255
Sihtfinantseerimine	0	133 040
Kokku lühiajalised kohustised	76 949	183 196
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	159 428	95 994
Sihtfinantseerimine	98 832	5 229
Kokku pikaajalised kohustised	258 260	101 223
Kokku kohustised	335 209	284 419
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 045	114 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 645	45 233
Kokku omakapital	147 150	162 794
Kokku kohustised ja omakapital	482 359	447 213

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	26 693	190 918
Muud äritulud	39 438	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 974	-77 184
Mitmesugused tegevuskulud	-14 044	-2 172
Tööjõukulud	-11 447	-6 670
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 372	-41 983
Muud ärikulud	0	-15 660
Ärikasum (kahjum)	-9 706	47 249
Intressikulud	-5 939	-2 016
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 645	45 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 645	45 233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forestex MK 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastatavat makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse

ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumi-eksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Maksustamine

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.

Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäevaks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse :

1. ettevõtte omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarvel	636	4 744
kassas	90 000	0
Kokku raha	90 636	4 744

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70	70
Ostjatelt laekumata arved	70	70
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 569	3 569
Ettemaksed	1 011	1 011
Tulevaste perioodide kulud	1 011	1 011
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 650	4 650
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 211	7 211
Ostjatelt laekumata arved	7 211	7 211
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 802	3 802
Ettemaksed	1 011	1 011
Muud makstud ettemaksed	1 011	1 011
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 024	12 024

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			3 802	
Üksikisiku tulumaks		110		58
Sotsiaalmaks		313		158
Kohustuslik kogumispension		24		14
Töötuskindlustusmaksed		23		12
Ettemaksukonto jääk	3 569			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 569	470	3 802	242

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12816238	Walcar OÜ	Eesti	ruumide rent	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Walcar OÜ	990	0	0	0	0	0	990
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	990	0	0	0	0	0	990

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	10 000	19 167	14 526	14 526	27 069	70 762
Akumuleeritud kulum		-1 661	-5 568	-5 568	-9 023	-16 252
Jääkmaksumus	10 000	17 506	8 958	8 958	18 046	54 510
Ostud ja parendused			336 000	336 000		336 000
Amortisatsioonikulu		-64	-36 505	-36 505	-5 414	-41 983
Müügid		-17 442				-17 442
31.12.2016						
Soetusmaksumus	10 000	19 167	350 526	350 526	27 069	406 762
Akumuleeritud kulum		-19 167	-42 073	-42 073	-14 437	-75 677
Jääkmaksumus	10 000	0	308 453	308 453	12 632	331 085
Amortisatsioonikulu			-37 958	-37 958	-5 414	-43 372
Müügid	-10 000					-10 000
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0		350 526	350 526	27 069	377 595
Akumuleeritud kulum			-80 031	-80 031	-19 851	-99 882
Jääkmaksumus	0		270 495	270 495	7 218	277 713

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 914	49 914
Maksuvõlad	470	470
Kokku võlad ja ettemaksed	50 384	50 384
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 013	24 013
Maksuvõlad	242	242
Kokku võlad ja ettemaksed	24 255	24 255

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	120 333	133 371
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	24 067	26 674
Kokku tingimuslikud kohustised	144 400	160 045

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Leader	6 973	133 040	-1 743	138 270
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	6 973	133 040	-1 743	138 270
Kokku sihtfinantseerimine	6 973	133 040	-1 743	138 270
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Leader	138 270		-39 438	98 832
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	138 270		-39 438	98 832
Kokku sihtfinantseerimine	138 270		-39 438	98 832

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 555	4 985
Sotsiaalmaksud	2 892	1 685
Kokku tööjõukulud	11 447	6 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	70 500	70 500

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Ostud	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad		589	71
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 150	19 392	38

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2018

Foretex MK OÜ (registrikood: 12061389) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KASEMETS	Juhatuse liige	30.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 645
Kokku	144 400

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	10000	37.46%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	16623	62.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kasemets	37504012746	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5051167
E-posti aadress	Kasemets10@hotmail.ee