

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Forest Capital OÜ

registrikood: 12177844

tänavatänu nimi, Kaunis tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12013

e-posti aadress: info@forestcapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Forest Capital on asutatud 2014 aastal. Oleme tegevusaasta jooksul omandanud tuhandeid hektareid maatulundusmaid. Forest Capital omab kinnistuid kõikides Eesti maakondades ja tegutseme üle kogu riigi.

Forest Capital jätkab ja suurendab investeeringuid maatulundusmaadesse, samuti plaanime uuel tegevusaastal suurendada investeeringuid kinnisvaraarendusse.

Arendusprojektid asuvad Viimsis, Jõelähtme, Ülenurme, Tartu ja Rae vallas.

Forest Capital OÜ juhatus koosneb 2 liikmest: Tõnis Lellep ja David Pärnamets.
Igapäevast tööd juhib ja koordineerib Tõnis Lellep.

Finantsnäitajad:

2018 aasta müügikäive oli 1 435 079 eurot ja kasum 35 147 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 952	11 918	2
Nõuded ja ettemaksed	481 528	507 508	
Varud	856 021	619 272	3
Kokku käibevarad	1 341 501	1 138 698	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 553	5 912	
Kokku põhivarad	4 553	5 912	
Kokku varad	1 346 054	1 144 610	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	868 900	706 900	5
Võlad ja ettemaksed	10 123	5 826	
Kokku lühiajalised kohustised	879 023	712 726	
Kokku kohustised	879 023	712 726	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 884	417 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 147	14 213	
Kokku omakapital	467 031	431 884	
Kokku kohustised ja omakapital	1 346 054	1 144 610	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 435 079	1 758 997	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 284 386	-1 679 765	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 641	-20 138	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 360	-1 360	
Muud ärikulud	-1 344	-2 393	
Ärikasum (kahjum)	62 348	55 341	
Intressitulud	5	6	
Intressikulud	-27 206	-41 134	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 147	14 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 147	14 213	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forest Capital OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. 2018. aasta aastaaruanne on koostatud lühendatud aruandena. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude lõppjääki kajastatakse

bilansis viimasena saabunud ja veel müümata (kasutamata) varude soetusmaksumuses.

Varusid kajastatakse liikide lõikes:

- müügiks ostetud kaubad
- ettemaksed tarnijatele.

Bilansipäeval hinnatakse varusid lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus (müügihind miinus turustuskulud). Soetusmaksumuse ja neto realiseerimismaksumuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

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 (kuni 31. detsember 2013 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide tulumaksu kajastatakse kuluna ja kohustusena samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt hinnatav.

Müügitulu hinnatakse suuremate ja pikemaajaliste projektide puhul ka valmidusastmemeetodil proportsionaalselt planeeritud kulude kogumile (cost-to-cost-meetodil).

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid. Tehingud seotud osapooltega, mis ületavad 5% bilansimahust, märgitakse seotud osapoolte lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arvelduskontol	3 335	11 351
Raha kassas	617	567
Kokku raha	3 952	11 918

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	856 021	619 272
Müügiks soetatud metsamaa	856 021	619 272
Kokku varud	856 021	619 272

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		3 376	382
Ettemaksukonto jääk	33		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33	3 376	382

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	868 900	868 900		
Lühiajalised laenud kokku	868 900	868 900		
Laenukohustised kokku	868 900	868 900		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	706 900	706 900		
Lühiajalised laenud kokku	706 900	706 900		
Laenukohustised kokku	706 900	706 900		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 435 079	1 758 997
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 435 079	1 758 997
Kokku müügitulu	1 435 079	1 758 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maatulusmaa müük	1 435 079	1 758 997
Kokku müügitulu	1 435 079	1 758 997

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	868 900	706 900

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Olulisi sündmuseid pärast aruandekuupäeva ja enne aruande kinnitamist toimunud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2019

Forest Capital OÜ (registrikood: 12177844) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS LELLEP	Juhatuse liige	13.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 147
Kokku	467 031

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 147
Kokku	467 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	1435079	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
David Pärnamets	37610050237	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Tõnis Lellep	38808222756	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@forestcapital.ee