

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING FORESTCOM

registrikood: 10713072

tänava/talu nimi, Pae talu

maja ja korteri number:

küla: Liivamäe küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 5121696

faks: +372 6096168

e-posti aadress: tasso@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Forestcom tegeleb saematerjali ja puidust toodete müügiga.

Ettevõtte aruandeaasta netokäive oli 616,7 tuhat eurot. 2013.a. müügikäive oli 459,3 tuhat eurot.

Aruandeperioodi müügikäive Eesti ettevõtetele oli 11,4 tuhat eurot, teistele Euroopa Liidu riikidele 519,0 tuhat eurot ja väljapoole Euroopa Liitu 86,3 tuhat eurot.

Eelmisel aruandeperioodil müüdi kohalikule turule 77,2 tuhande euro eest, teistele Euroopa Liidu riikidele 382,0 tuhande euro eest.

Ettevõtte aruandeaasta lõppes 18,4 tuhande eurose kahjumiga. 2013. majandusaasta tegevuse tulemuseks oli kasum 29,4 tuhat eurot.

OÜ Forestcom on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	89 758	146 352
Nõuded ja ettemaksed	75 810	14 951
Varud	29 886	15 035
Kokku käibevara	195 454	176 338
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 523	10 641
Kokku põhivara	8 523	10 641
Kokku varad	203 977	186 979
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	62 704	27 343
Kokku lühiajalised kohustused	62 704	27 343
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	120 000	120 000
Kokku pikaajalised kohustused	120 000	120 000
Kokku kohustused	182 704	147 343
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 824	7 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 363	29 408
Kokku omakapital	21 273	39 636
Kokku kohustused ja omakapital	203 977	186 979

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	616 718	459 269
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-617 022	-413 119
Brutokasum (-kahjum)	-304	46 150
Turustuskulud	-132	-4 433
Üldhalduskulud	-9 534	-8 050
Muud äritulud	499	0
Muud ärikulud	-2 899	-43
Ärikasum (kahjum)	-12 370	33 624
Intressikulud	-6 000	-4 221
Muud finantstulud ja -kulud	7	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 363	29 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 363	29 408

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 370	33 624
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 118	2 544
Kokku korrigeerimised	2 118	2 544
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 859	-14 907
Varude muutus	-14 851	-15 035
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 321	11 505
Laekunud intressid	7	5
Makstud intressid	-6 960	0
Kokku rahavood äritegevusest	-56 594	17 736
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	120 000
Makstud dividendid	0	-12 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 190
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	104 810
Kokku rahavood	-56 594	122 546
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	146 352	23 806
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-56 594	122 546
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 758	146 352

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	22 606	25 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 408	29 408
Makstud dividendid	0	0	-15 190	-15 190
31.12.2013	2 556	256	36 824	39 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-18 363	-18 363
31.12.2014	2 556	256	18 461	21 273

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forestcom raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega 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.

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 tööeest. 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transpordivahendid ja muud masinad	5-10 aastat
------------------------------------	-------------

Varade väärtuse langus.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	398	188
Arvelduskonto pangas	89 360	146 164
Kokku raha	89 758	146 352

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 685	47 685
Ostjatelt laekumata arved	47 685	47 685
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 125	28 125
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 810	75 810
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	439	439
Ostjatelt laekumata arved	439	439
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 870	12 870
Muud nõuded	1 642	1 642
Viitlaekumised	1 642	1 642
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 951	14 951

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3 190
Käibemaks	20 345	0	1 614	0
Üksikisiku tulumaks	0	2	0	1
Sotsiaalmaks	0	52	0	52
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	5	0	5
Ettemaksukonto jääk	7 780		11 256	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 125	62	12 870	3 251

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	16 919	14 865	31 784	31 784
Akumuleeritud kulum	-11 775	-6 824	-18 599	-18 599
Jääkmaksumus	5 144	8 041	13 185	13 185
Amortisatsioonikulu	-1 692	-852	-2 544	-2 544
31.12.2013				
Soetusmaksumus	16 919	14 865	31 784	31 784
Akumuleeritud kulum	-13 467	-7 676	-21 143	-21 143
Jääkmaksumus	3 452	7 189	10 641	10 641
Amortisatsioonikulu	-1 266	-852	-2 118	-2 118
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 919	14 865	31 784	31 784
Akumuleeritud kulum	-14 733	-8 528	-23 261	-23 261
Jääkmaksumus	2 186	6 337	8 523	8 523

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osaniku laen	120 000		120 000		5%	EUR	10.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	120 000		120 000				
Laenukohustused kokku	120 000		120 000				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osaniku laen	120 000		120 000		7%	EUR	10.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	120 000		120 000				
Laenukohustused kokku	120 000		120 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 373	59 373
Maksuvõlad	62	62
Muud võlad	3 269	3 269
Intressivõlad	3 261	3 261
Muud viitvõlad	8	8
Kokku võlad ja ettemaksed	62 704	62 704

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 871	19 871
Maksuvõlad	3 251	3 251
Muud võlad	4 221	4 221
Intressivõlad	4 221	4 221
Kokku võlad ja ettemaksed	27 343	27 343

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 432	77 227
Prantsusmaa	141 161	363 240
Belgia	205 463	18 802
Saksamaa	19 874	0
Holland	152 478	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	530 408	459 269
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Uus-Kaledoonia	67 012	0
Guadeloupe	19 298	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	86 310	0
Kokku müügitulu	616 718	459 269
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puitdetailidekomplekteerimine	0	73 975
Saematerjal	157 527	0
Liimpuit	178 161	381 276
Maastiku hooldus	0	606
Vahendusteenus	28 784	1 012
Kokkupandavad puitehitised	122 755	2 400
Värvad ja aiamööbel	129 491	0
Kokku müügitulu	616 718	459 269

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 896	47 803
Sotsiaalmaksud	649	15 765
Kokku tööjõukulud	2 545	63 568
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	5

Ettevõttes on üks osalise tööajaga töötaja.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	123 261	0	124 221

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	30 000

Juhatuse liikmele ei ole makstud tasu ega antud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2015

OSAÜHING FORESTCOM (registrikood: 10713072) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU TASSO	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 363
Kokku	18 461
Jaotamine	
Dividenditulumaks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 461
Kokku	18 461

Juhatus ei tee ettepanekut kasumi jaotamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	335688	54.43%	Jah
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	129491	21.00%	Ei
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	122755	19.90%	Ei
Muu teenindus	96099	28784	4.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Philippe Sylvain Dominique Kindt	05.04.1959	Belgia	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6096168
Mobiiltelefon	+372 5121696
E-posti aadress	tasso@hot.ee