

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Forest Reserves OÜ

registrikood: 11603960

tänavatalu nimi, Jaama tn 76-B-6

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50605

telefon: +372 5156858

e-posti aadress: info@forestreserves.ee

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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	13
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

2009.a. Forest Reserves OÜ asutamisaasta.

Ettevõtte põhitegevusalaks asutamisest tänapäevani on olnud metsamajandus, mille põhiülesandeks on kasvava metsa raieõiguste võõrandamine. Kasvava metsa osteti peamiselt metsakinnistute soetamise teel ning osteti raieõigusi erametsaomanikelt.

Ettevõtte keskmine töötajate arv: 5 (2013.a. 3 töötajat).

2014. aastal Forest Reserves OÜ soetas tütarettevõtte Forest Farm OÜ.

Forest Reserves OÜ finantsnäitajatega konsolideeritud Forest Farm OÜ ja Silvarum OÜ finantsnäitajad.

Tuleval 2015.aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal ning panna suuremat rõhku metsakinnistute soetamisele metsamajanduse ja investeerimise eesmärgil.

2014.a. konsolideeritud kasum oli 430 634 eur, millest emaettevõtja Forest Reserves OÜ osaniku osa kasumist moodustab 413 399 eur.

Finantssuhtarvud

	Suhtarvude selgitus	2014.a.	2013.a.
Likviidsuskordaja e. maksevõime	Käibevara - varud / lühiajaline võlg	1,10	1,00
Lühiajalise võla kattekordaja	Käibevara / lühiajaline võlg	1,23	4,83
Omakapitali võlasiduvus	Kohustused / omakapital	0,16	0,10
Puhaskasumi määramüügitulust	Puhaskasum/müügitulu	0,08	0,14

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 198	13 340	2
Nõuded ja ettemaksed	122 851	34 632	3,4,5
Varud	16 500	216 898	6
Bioloogilised varad	0	8 427	9
Kokku käibevara	157 549	273 297	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	400	0	7
Materiaalne põhivara	542 204	457 256	8
Bioloogilised varad	947 463	552 352	9
Kokku põhivara	1 490 067	1 009 608	
Kokku varad	1 647 616	1 282 905	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 387	301	10
Võlad ja ettemaksed	84 984	56 286	12,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	128 371	56 587	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 879	40 559	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	70 879	40 559	
Kokku kohustused	199 250	97 146	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	808 573	543 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 399	441 465	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 224 784	987 306	
Vähemusosalus	223 582	198 453	
Kokku omakapital	1 448 366	1 185 759	
Kokku kohustused ja omakapital	1 647 616	1 282 905	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 176 988	3 218 635	16
Muud äritulud	752	3 549	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 506 463	-2 611 828	17
Mitmesugused tegevuskulud	-81 315	-51 160	18
Tööjõukulud	-108 271	-52 167	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 659	-240	
Muud ärikulud	-5 604	-5 024	
Kokku ärikasum (-kahjum)	471 428	501 765	
Intressikulud	-4 410	-14 217	
Muud finantstulud ja -kulud	13 278	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	480 296	487 548	
Tulumaks	-49 662	-34 531	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	430 634	453 017	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	413 399	441 465	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	17 235	11 552	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	471 428	501 765
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 659	240
Kokku korrigeerimised	4 659	240
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 541	-35 752
Varude muutus	208 825	-202 702
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 697	44 430
Laekunud intressid	13 278	1 845
Makstud intressid	-4 410	-7 230
Kokku rahavood äritegevusest	724 018	302 596
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-176 705	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	87 098	19 548
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-514 948	-188 154
Laekunud bioloogilise vara müügist	136 888	19 546
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	1 351	0
Antud laenud	-115 160	-41 372
Antud laenude tagasimaksed	25 400	42 325
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-556 076	-148 107
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	96 836	35 586
Saadud laenude tagasimaksed	-23 433	-43 545
Makstud dividendid	-186 825	-132 100
Makstud ettevõtte tulumaks	-49 662	-34 531
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-163 084	-174 590
Kokku rahavood	4 858	-20 101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 340	33 441
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 858	-20 101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 198	13 340

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 556	256	660 191	173 945	836 948
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	660 191	173 945	836 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)			454 207	24 508	478 715
Makstud dividendid			-129 904		-129 904
31.12.2013	2 556	256	984 494	198 453	1 185 759
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	984 494	198 453	1 185 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)			424 303	25 129	449 432
Makstud dividendid			-186 825		-186 825
31.12.2014	2 556	256	1 221 972	223 582	1 448 366

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forest Reserves OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ja eesti keeles.
Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ei ole toimunud.

Tütarettevõtte ja emaettevõtte kasutavad samad arvestuspõhimõtted.

Konsolideeritud aruande koostamine

2014. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Forest Reserves OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (100%) Forest Farm OÜ ja OÜ Silvarum (50%) finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad.
Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on: raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolt raha või muid finantsvarasid (nõuded ostjate vastu) ja teise ettevõtte omakapitali instrument (investeering teise ettevõtte aktsiatesse/osadesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi (notaritasud ja riigilõivud).

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade tehingud kajastatakse tehingu kuupäeval.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteering on seotud teise ettevõtte osaluse soetamisega ja tähendab raha paigutamist teise ettevõtte tegevusse.
Finantsinvesteeringuid võetakse arvele ja kajastatakse õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid, antud laenusid ja laenuintresse. Nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses, aasta jooksul korrigeeritakse laekunud ja tekkinud kohustustega. Kõiki nõudeid arvestatakse klientide lõikes.
Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele

lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja ja muu nõude kohta eraldi, lähtudes võimalikust laekumistest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Varud on varad mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus -ka käibevarana kajastatud bioloogiline vara ja müügi eesmärgil soetatud kinnistud ja raieõigused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse bilansis taimne organism, mille kasutamisest tulevikus on tõenäoline ettevõtte majandusliku kasu saamine. Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud kahjum vara väärtuse langusest. Juhul, kui bioloogilised varad on seotud maaga ning bioloogiliste varade õiglast väärtust eraldi ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kuid eksisteerib aktiivne turg bioloogiliste varade kohta koos maaga (näiteks metsakinnistud), siis võetakse hindamisel aluseks varade kombineeritud väärtus, millest maha lahutatakse maa väärtus maksustamishinnas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatud metsakinnistud, mida võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta (näiteks notariaalsed kulud, riigilõivud jne).

Põhivarana võetakse arvele ka ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes iga põhivara objekti kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5-10
Kontor	10
Seadmed	3-5

Kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara ettevõtte poolt tõenäoliselt kasutatakse.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kasutusrendina on kajastatud ettevõtte kasutusel olevad sõidukid.

Kapitalirent on liisinglepingu liik, mille korral liisinguvõtja tasub graafikujärgsete maksetena kogu liisingueseme maksumuse ja saab liisingulepingu lõppedes sõiduki omanikuks.

Kapitalirendina on kajastatud ettevõtte kasutusel olev sõiduk (arvel põhivarana).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, võlad töövõtjatele, maksuvõlad, ostjate ettemaksed 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.

Maksetähtaja järgi jaotatakse kohustused lühiajalisteks (kohustus maksta järgneva 12 kuu jooksul) ja pikaajalisteks.

Bilansis on kohustused kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused on dividendide tulumaks, mis kaasneb ettevõtte jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel. Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavapärasest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st majandustehingute toimumise kuus (eeldusel, et omand läheb üle), sõltumata raha laekumisest.

Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda aruandeperioodi tulud. Antud perioodi jooksul kaupade/teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade kaupade/teenuste müügiks/osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mille kohta on saadud arve, kuid teenus või kaup saadakse järgmisel aastal kajastatakse bilansis real "Varud" või "Nõuded ja ettemaksed".

Maksustamine

Ettevõtte on käibemaksukohustuslane. Maksustamisel lähtutakse kehtivatest seadustest.

Detsembrikuu töötasudelt on maksud arvestatud ja kinni peetud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolake aastaaruande mõistes loetakse olulise osalusega eraisikust omanikke ning nendega valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Kõik seotud osapoolte vahelised tehingud toimuvad tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel. Taolised tehingud ei erine üldjuhul mitteseotud osapooltega tehtud tehingutest ei sisult ega vormilt.

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.juhatuse liige
- 2.olulise osalusega omanik
- 3.eespool nimetatud isikute pereliikmed
- 3.eelpool nimetatud isikutega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	14 174	9 302
Arvelduskonto	4 024	4 038
Kokku raha	18 198	13 340

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 932	2 932	4
Ostjatelt laekumata arved	2 932	2 932	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 459	4 459	5
Muud nõuded	114 960	114 960	
Laenunõuded	109 960	109 960	
Intressinõuded	5 000	5 000	
Ettemaksed	500	500	
Muud makstud ettemaksed	500	500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 851	122 851	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	226	226	4
Ostjatelt laekumata arved	226	226	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 206	14 206	5
Muud nõuded	20 200	20 200	
Laenunõuded	20 200	20 200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 632	34 632	

Laenuid on antud ettevõtetele intressiga ja kuuluvad tagasimaksmisele järgneval majandusaastal. Aruande koostamise ajaks ei ole laenuid ja intressid laekunud.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 932	226	6
Nõuded ostjate vastu	2 932	226	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 932	226	

Nõuded ostjate vastu summas 2732 eur on laekunud 2015.a. jooksul.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 854		5 715
Käibemaks	4 459	5 060	14 206	14 279
Üksikisiku tulumaks		1 844		487
Erisoodustuse tulumaks		8		71
Sotsiaalmaks		5 667		2 325
Kohustuslik kogumispension		201		57
Töötuskindlustusmaksed		358		128
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 459	16 992	14 206	23 062

Maksude tasumise tähtajad ei ole aruandeperioodi lõpuks saabunud, maksud tasutud tähtajaliselt.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	16 500	208 698
Müügiks ostetud kinnistud ja raieõigused	16 500	208 698
Ettemaksed varude eest	0	8 200
Kokku varud	16 500	216 898

Varusid ei ole allahinnatud. Kuluks kantakse soetusmaksumus varude müügi kuus.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12183158	Forest Farm OÜ	Eesti	metsamajandamine	0	100
12070514	Silvarum OÜ	Eesti	metsamajandamine	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
Forest Farm OÜ	0	2 900	2 900
Silvarum OÜ	0	0	0
Kokku	0	2 900	2 900

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	457 061	0	435	435	0	457 496
Akumuleeritud kulum	0	0	-240	-240	0	-240
Jääkmaksumus	457 061	0	195	195	0	457 256
Ostud ja parendused	52 579	50 023		50 023	74 103	176 705
Amortisatsioonikulu		-2 501	-195	-2 696	-1 963	-4 659
Müügid	-87 098					-87 098
31.12.2014						
Soetusmaksumus	422 542	50 023	195	50 218	74 103	546 863
Akumuleeritud kulum	0	-2 501	-195	-2 696	-1 963	-4 659
Jääkmaksumus	422 542	47 522	0	47 522	72 140	542 204

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	8 427	8 427
Müügid	-8 427	-8 427
31.12.2014	0	0

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	552 352	552 352
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	552 352	552 352
Soetused	531 999	531 999
Müügid	-136 888	-136 888
31.12.2014		
Soetusmaksumus	947 463	947 463
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	947 463	947 463

Bioloogilise varana arvel kasvav mets.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	36 000	36 000					
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	7 387	7 387					
Lühiajalised laenud kokku	43 387	43 387					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	37 524		37 524				
Pikaajaline järelmaksukohustus	11 935			11 935			
Pikaajalised laenud kokku	49 459		37 524	11 935			
Kapitalirendikohustused kokku	21 420		21 420				11
Laenukohustused kokku	114 266	43 387	58 944	11 935			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	301	301					
Lühiajalised laenud kokku	301	301					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised järelmaksukohustused	8 559			8 559			
Pikaajaline laen	32 000		32 000		12%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	40 559		32 000	8 559			
Laenukohustused kokku	40 860	301	32 000	8 559			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Muu materiaalne põhivara	70 106	0
Kokku	70 106	0

Kapitalirendi järgmise 12 kuu osa: 4167 eur

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirendi tüüpi liising	21 420	21 420	2%	EUR	05.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	21 420	21 420			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	47 522	0
Kokku	47 522	0

Kapitalirendi järgmise 12 kuu osa: 4167 eur

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 863	4 863	13
Võlad töövõtjatele	6 600	6 600	14
Maksuvõlad	16 992	16 992	5
Muud võlad	1 258	1 258	
Intressivõlad	1 258	1 258	
Saadud ettemaksed	55 140	55 140	
Muu	131	131	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 984	84 984	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 053	3 053	13
Võlad töövõtjatele	4 175	4 175	14
Maksuvõlad	23 062	23 062	5
Muud võlad	11 264	11 264	
Intressivõlad	11 264	11 264	
Saadud ettemaksed	14 601	14 601	
Muu	131	131	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 286	56 286	

Võlad tarnijatele, töötajatele ja maksuvõlad on 2015a tasutud tähtaegselt.

Ostjatelt saadud ettemaksed suuremas osas tagastatud 2015a jooksul.

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	4 863	3 053	12
Kokku võlad tarnijatele	4 863	3 053	

Lisa: Võlad tarnijatele, lisainformatsioon

Võlg tarnijatele on tekkinud tavapärase majandustegevuse käigus ja tasutud 2015a jaanuaris.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	6 600	4 175	12
Kokku võlad töövõtjatele	6 600	4 175	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	977 578	787 595
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	244 394	196 899
Kokku tingimuslikud kohustused	1 221 972	984 494

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 176 988	3 218 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 176 988	3 218 635
Kokku müügitulu	5 176 988	3 218 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	5 176 488	3 218 635
Kõõgivilja kasvatamine		
Lectori- ja raamatupidamisteenused		
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete	500	0
Kokku müügitulu	5 176 988	3 218 635

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	50 590	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	96 448	0
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	4 311 469	2 581 966
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 623	10 418
Alltöövõtutööd	44 333	19 369
Transpordikulud	0	75
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 506 463	2 611 828

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	16 558	11 376
Energia	10 788	11 929
Kütus	10 788	11 929
Mitmesugused bürookulud	30 999	18 568
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 035	6 625
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	200
Sõidukitega seotud kulud	3 197	2 396
Muud	10 738	66
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 315	51 160

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	80 810	38 930
Sotsiaalmaksud	27 461	13 237
Kokku tööjõukulud	108 271	52 167
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014			2013		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	186 825	49 662	0	132 100	34 531	584
Eesti	186 825	49 662	0	132 100	34 531	584
Kokku	186 825	49 662	0	132 100	34 531	584

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Forest Reserves OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	485	17 600	17 600
2013	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	188	2 050	2 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013

Arvestatud tasu	15 344	13 544
-----------------	--------	--------

Konsolideerimise käigus elimineeritud tehingud ei ole kajastatud.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	15 812	13 197
Nõuded ja ettemaksed	122 792	31 285
Varud	15 500	208 698
Bioloogilised varad	0	2 641
Kokku käibevara	154 104	255 821
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	68 062	65 162
Materiaalne põhivara	420 785	366 586
Bioloogilised varad	648 296	415 096
Kokku põhivara	1 137 143	846 844
Kokku varad	1 291 247	1 102 665
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	143 859	161 896
Võlad ja ettemaksed	129 312	78 371
Kokku lühiajalised kohustused	273 171	240 267
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	60 576	7 124
Kokku pikaajalised kohustused	60 576	7 124
Kokku kohustused	333 747	247 391
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	665 637	421 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 051	431 172
Kokku omakapital	957 500	855 274
Kokku kohustused ja omakapital	1 291 247	1 102 665

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	4 523 634	3 152 435
Muud äritulud	544	2 988
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 991 429	-2 570 603
Mitmesugused tegevuskulud	-76 647	-50 752
Tööjõukulud	-105 555	-52 167
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 464	0
Muud ärikulud	-4 514	-4 029
Kokku ärikasum (-kahjum)	341 569	477 872
Intressikulud	-8 871	-12 169
Muud finantstulud ja -kulud	6 015	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	338 713	465 703
Tulumaks	-49 662	-34 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 051	431 172

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	341 569	477 872
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 464	0
Kokku korrigeerimised	4 464	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 747	-7 485
Varude muutus	195 839	-196 916
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 941	55 023
Laekunud intressid	6 015	50
Makstud intressid	-8 870	-3 387
Kokku rahavood äritegevusest	588 211	325 157
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-124 127	3 320
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	65 463	0
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-233 200	-139 930
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 900	0
Antud laenud	-115 160	-12 422
Antud laenude tagasimaksed	25 400	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-384 524	-149 032
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	435 346	34 151
Saadud laenude tagasimaksed	-399 931	-43 545
Makstud dividendid	-186 825	-132 100
Makstud ettevõtte tulumaks	-49 662	-34 531
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-201 072	-176 025
Kokku rahavood	2 615	100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 197	13 097
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 615	100
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 812	13 197

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	551 194	554 006
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	551 194	554 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)			431 172	431 172
Makstud dividendid			-129 904	-129 904
31.12.2013	2 556	256	852 462	855 274
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	256	852 462	855 274
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	852 462	855 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			289 051	289 051
Makstud dividendid			-186 825	-186 825
31.12.2014	2 556	256	954 688	957 500
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	954 688	957 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.12.2015

Forest Reserves OÜ (registrikood: 11603960) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SMIRNOV	Juhatuse liige	21.12.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forest Reserves OÜ osanikele

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

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse 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 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Forest Reserves OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maire Jürgel

Vandeaudiitori tunnistuse number 507

osaühing A & M Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 185

Nõlva Tee 6-3 Uhti küla, Ülenurme vald, Tartu maakond

21.12.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Forest Reserves OÜ (registrikood: 11603960) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE JÜRGEL	Vandeaudiitor	28.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	808 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 399
Kokku	1 221 972
Jaotamine	
Dividendideks	135 000
Kokku	135 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	808 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 399
Kokku	1 221 972
Jaotamine	
Dividendideks	135 000
Kokku	135 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	4517399	99.86%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Smirnov	38302082720		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156858
E-posti aadress	info@forestreserves.ee