

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 1 309,2 tuhat eurot. 2014.aasta müügikäive oli 616,7 tuhat eurot.

Sealhulgas müüdi Eesti ettevõtetele 46,4 tuhande euro eest ja teistele Euroopa Liidu riikide ettevõtetele 1 262,8 tuhande euro eest.

2014.aasta müügikäive kohalikule turule oli 11,4 tuhat eurot, teistele Euroopa Liidu riikidele 519,0 tuhat eurot ja väljapoole Euroopa Liitu 86,3 tuhat eurot.

Aruandeaasta kasum oli 103,9 tuhat eurot. 2014. majandusaasta tegevuse tulemus oli kahjum 18,4 tuhat eurot.

OÜ Forestcom on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	61 657	89 758
Nõuded ja ettemaksed	158 629	75 810
Varud	50 510	29 886
Kokku käibevara	270 796	195 454
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 029	8 523
Kokku põhivara	16 029	8 523
Kokku varad	286 825	203 977
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	41 607	62 704
Kokku lühiajalised kohustused	41 607	62 704
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	120 000	120 000
Kokku pikaajalised kohustused	120 000	120 000
Kokku kohustused	161 607	182 704
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 461	36 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 945	-18 363
Kokku omakapital	125 218	21 273
Kokku kohustused ja omakapital	286 825	203 977

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 309 160	616 718
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 201 015	-617 022
Brutokasum (-kahjum)	108 145	-304
Turustuskulud	-8 895	-132
Üldhalduskulud	-2 041	-9 534
Muud äritulud	12 976	499
Muud ärikulud	-246	-2 899
Ärikasum (kahjum)	109 939	-12 370
Intressikulud	-6 000	-6 000
Muud finantstulud ja -kulud	6	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 945	-18 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 945	-18 363

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	109 939	-12 370
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 544	2 118
Kokku korrigeerimised	1 544	2 118
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-82 819	-60 859
Varude muutus	-20 624	-14 851
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 097	36 321
Laekunud intressid	6	7
Makstud intressid	0	-6 960
Kokku rahavood äritegevusest	-19 051	-56 594
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 050	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 050	0
Kokku rahavood	-28 101	-56 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 758	146 352
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 101	-56 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 657	89 758

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	103 945	103 945
31.12.2015	2 556	256	122 406	125 218

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 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).

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 remondikulutusi 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 raamatupidamises 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
---------------------	----------------

Masinad, seadmed ja transpordivahendid	kuni 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	272	398
Arvelduskonto pangas	61 385	89 360
Kokku raha	61 657	89 758

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 865	83 865
Ostjatelt laekumata arved	83 865	83 865
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 227	47 227
Ettemaksed	27 537	27 537
Tulevaste perioodide kulud	25 950	25 950
Muud makstud ettemaksed	1 587	1 587
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 629	158 629
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 918	0	20 345	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	2
Sotsiaalmaks	0	53	0	52
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	5
Ettemaksukonto jääk	36 309		7 780	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 227	60	28 125	62

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	4 050	5 000	9 050	9 050
Muud ostud ja parendused	4 050	5 000	9 050	9 050
Amortisatsioonikulu	-650	-894	-1 544	-1 544
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 187	19 865	28 052	28 052
Akumuleeritud kulum	-2 601	-9 422	-12 023	-12 023
Jääkmaksumus	5 586	10 443	16 029	16 029

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	12 000	
Muud masinad ja seadmed	12 000	
Kokku	12 000	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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				

	31.12.2014	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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 483	9 483
Maksuvõlad	60	60
Muud võlad	9 577	9 577
Intressivõlad	9 261	9 261
Muud viitvõlad	316	316
Saadud ettemaksed	22 487	22 487
Tulevaste perioodide tulud	22 487	22 487
Kokku võlad ja ettemaksed	41 607	41 607

	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 388	11 432
Prantsusmaa	70 929	141 161
Belgia	859 752	205 463
Saksamaa	0	19 874
Holland	332 091	152 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 309 160	530 408
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Uus-Kaledoonia	0	67 012
Guadeloupe	0	19 298
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	86 310
Kokku müügitulu	1 309 160	616 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	789 474	157 527
Liimpuit	95 502	178 161
Vahendusteenus	0	28 784
Kokkupandavad puitehitised	293 546	122 755
Väravad ja aiamööbel	130 638	129 491
Kokku müügitulu	1 309 160	616 718

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 920	1 896
Sotsiaalmaksud	709	649
Kokku tööjõukulud	2 629	2 545

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	130 461	0	123 261

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600

Juhatuse liikmele ei ole makstud tasu ega antud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

OSAÜHING FORESTCOM (registrikood: 10713072) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU TASSO	Juhatuse liige	10.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 945
Kokku	122 406
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Dividenditulumaks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 406
Kokku	122 406

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	103 945
Kokku	122 406
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Dividenditulumaks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 406
Kokku	122 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	789474	60.30%	Jah
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	293546	22.42%	Ei
Muude ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine	16239	130638	9.98%	Ei
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	95502	7.29%	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