

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Silvanter Forest OÜ

registrikood: 12220020

tänava/talu nimi, Vahi põik 5

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50304

e-posti aadress: martinruul@gmail.com

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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Bioloogilised varad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Silvanter Forest on metsakasvatamise ning metsavarumisega tegelev ettevõtte, lisaks tegeleb keskkonnamõjude- hindamise konsultatsioonide andmisega.

. Silvanter Forest OÜ on jätkuvalt tegutsev ning edasiarenev firma.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 360	9 607
Nõuded ja ettemaksed	43	2 068
Bioloogilised varad	42 756	42 756
Kokku käibevara	49 159	54 431
Põhivara		
Materiaalne põhivara	14 190	14 190
Bioloogilised varad	14 581	14 581
Kokku põhivara	28 771	28 771
Kokku varad	77 930	83 202
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 000	10 200
Kokku lühiajalised kohustused	10 000	10 200
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	48 000	65 000
Kokku pikaajalised kohustused	48 000	65 000
Kokku kohustused	58 000	75 200
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 502	401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 928	5 101
Kokku omakapital	19 930	8 002
Kokku kohustused ja omakapital	77 930	83 202

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	10 100	5 800
Muud äritulud	2 849	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-858	0
Mitmesugused tegevuskulud	-162	-706
Muud ärikulud	-1	-61
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 928	5 033
Muud finantstulud ja -kulud	0	68
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 928	5 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 928	5 101

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 928	5 033
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	6 132
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-200
Muud rahavood äritegevusest	0	2 000
Kokku rahavood äritegevusest	11 928	12 965
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-5 000
Antud laenude tagasimaksed	2 000	3 000
Laekunud intressid	25	68
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 025	-1 932
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-17 200	-18 300
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 200	-15 800
Kokku rahavood	-3 247	-4 767
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 607	14 374
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 247	-4 767
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 360	9 607

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	401	401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 101	5 101
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
31.12.2014	2 500		5 502	8 002
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500		5 502	8 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 928	11 928
31.12.2015	2 500		17 430	19 930

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Silvanter Forest 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga ja kasutatakse soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimikonna poolt välja antud juhendid. OÜ Silvanter Forest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Tähtajalisi hoiuseid ja rahaturufondi osakuid OÜ Silvanter Forest ei oma.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Muud varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus; tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Lühiajalisi bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis varudena ning pikaajalisi bioloogilisi varasid põhivarana.

Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad õiglases väärtuses kajastamisest, kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Bioloogilise põhivara rühm jaguneb :ebaküpsed tootvad bioloogilised varad ning tootvad bioloogilised varad. Kasvatatav mets on ümberhinnatud õiglasele väärtusele, mis on turuväärtus miinus müügikulutused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 EUR ja üle.

Mootorsaad, mille maksumus on üle 1000EUR , põhivarasse arvele ei võeta, vaid kasutuse hetkest kantakse otse kuludesse, kuna kasutusiga ei ületa tavaliselt üle ühte aastat.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Metsamaa on eraldatud kasvavast metsast, mis on bioloogilise põhivara rühmas, kuna on põhilised raied ning on mõeldud tootmismetsana hoida. Metsamaa maksumuseks on metsamaa riiklik hind korrutades hektaritega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem selle bilansilisest maksumusest. Igal bilansipäeval hindab äriühingu juhtkond kriitiliselt, kas on märke vara väärtuse languse kohta. Kui esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitav asjaolu, viiakse läbi vara väärtuse test.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiotel põhivaraks hetkel, kui esineb tõenäosus, et varaobjekt müüakse 12 kuu jooksul ning varaobjekt on koheselt müügivalmis. Müügiotel põhivara kajastatakse selle bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:

Masinad ja seadmed 10-40%

Muu inventar, tööriistad 10-40%

Ehitised, rajatised puuduvad

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Kapitalirent

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina

Kapitalirendi tingimustel omandatud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiarundes finantskuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele;
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
raha	6 360	9 607
Kokku raha	6 360	9 607

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	14 190	14 190
Jääkmaksumus	14 190	14 190
31.12.2014		
Soetusmaksumus	14 190	14 190
Jääkmaksumus	14 190	14 190
31.12.2015		
Soetusmaksumus	14 190	14 190
Jääkmaksumus	14 190	14 190

Lisa 4 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	42 756	42 756
31.12.2014	42 756	42 756
31.12.2015	42 756	42 756
Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	14 581	14 581
31.12.2014	14 581	14 581
31.12.2015	14 581	14 581

Metsa ümberarvestust õiglasest väärtusest ei tehtud, kuna olulisi muutusi (k.a. raieid) metsas ei olnud

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
laen							
Pikaajalised laenud							
laen	58 000	10 000	36 000	12 000		eur	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	58 000	10 000	36 000	12 000			
Laenukohustused kokku	58 000	10 000	36 000	12 000			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen	75 200	10 200	53 000	12 000	3	eur	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	75 200	10 200	53 000	12 000			
Laenukohustused kokku	75 200	10 200	53 000	12 000			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 100	5 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 100	5 800
Kokku müügitulu	10 100	5 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu müük	0	0
Konsultatsioonid	10 100	5 800
Kokku müügitulu	10 100	5 800

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Alltöövõtutööd	858	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	858	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3	533
Riiklikud ja kohalikud maksud	159	173
Kokku mitmesugused tegevuskulud	162	706

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 000	75 200

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	17 200
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2016

Silvanter Forest OÜ (registrikood: 12220020) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RUUL	Juhatuse liige	07.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 928
Kokku	17 430
Jaotamine	
sissemaksmata osakapital	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 430
Kokku	17 430

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Ruul	38610062719		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	martinruul@gmail.com