

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Forestec Eesti OÜ

registrikood: 11980355

tänavatalu nimi, Sõpruse pst 145 C korpus
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

e-posti aadress: foresteceesti@gmail.com

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 Muud nõuded	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Tulumaks	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Forestec Eesti OÜ põhitegevuseks oli algselt kavandatud metsa jätkusuutlik majandamine ning maaturismi alane tegevus, s.h loodus- ja jahiturismi teenuste osutamine. Nimetatud tegevused on seni käivitunud ainult väga piiratud mahu, kuna pole leitud sobivaid investeerimisobjekte nimetatud tegevuste käivitamiseks suuremas mahu.

Aruandeperioodil oli äriühingu põhitegevuseks erinevate finants- ja ärinõustamisteenuste osutamine nii Eesti kui ka välisklientidele. Lisaks tegi äriühing mõned finantsinvesteeringud.

Aruandeperioodi palgakulu koos sotsiaalmaksudega moodustas 28 792 eurot (s.h juhatuse liikmele makstud tasu 14 538 eurot).

Juhatuse hinnangul on Forestec Eesti OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus ning plaanib jätkata sarnase majandustegevusega ka järgmisel aruandeperioodil.

Peamised suhtarvud:

	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid	2015	2014
Müügitulu		1 271 698	3 738 466
Puhaskasum		2 114 017	3 078 583
ROA	puhaskasum/ varad kokku * 100	90,54%	73,18%
ROE	puhaskasum/ omakapital kokku * 100	96,65%	100,17%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	781 970	2 713 264	2
Nõuded ja ettemaksed	51 909	1 103 928	3
Kokku käibevara	833 879	3 817 192	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	33 305	750	6
Nõuded ja ettemaksed	1 360 000	280 000	3
Materiaalne põhivara	107 743	109 087	7
Kokku põhivara	1 501 048	389 837	
Kokku varad	2 334 927	4 207 029	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	22 612	1 008 731	8
Kokku lühiajalised kohustused	22 612	1 008 731	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	125 000	125 000	10
Kokku pikaajalised kohustused	125 000	125 000	
Kokku kohustused	147 612	1 133 731	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 798	-7 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 114 017	3 078 583	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 187 315	3 073 298	
Kokku omakapital	2 187 315	3 073 298	
Kokku kohustused ja omakapital	2 334 927	4 207 029	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 271 698	3 738 466	13
Muud äritulud	3 574	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 952	-228 491	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 272	-56 587	
Tööjõukulud	-28 792	-38 585	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 565	-16 264	7
Muud ärikulud	-15	-112	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 156 676	3 398 427	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-255 375	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48 000	949 547	15
Intressikulud	0	-52 422	
Muud finantstulud ja -kulud	68 173	22 234	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 272 849	4 062 411	
Tulumaks	841 168	-983 828	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 114 017	3 078 583	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 114 017	3 078 583	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 156 676	3 398 427	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 565	16 264	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 574	0	
Kokku korrigeerimised	17 991	16 264	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 305	-49 869	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 013	9 955	
Laekunud intressid	140	166	
Kokku rahavood äritegevusest	1 201 099	3 374 943	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 813	-78 166	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 166	0	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-440	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-602 105	-19 801 720	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	650 106	20 931 147	
Antud laenud	-714 000	-1 931 500	
Antud laenude tagasimaksed	649 050	631 500	
Laekunud intressid	13 228	5 865	
Laekunud dividendid	0	2 039	
Muud laekumised investeerimistegevusest	841 168	0	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	820 800	-241 275	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	300 000	725 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-300 000	-600 000	
Makstud intressid	0	-52 422	
Makstud dividendid	-3 000 000	-1 744 410	
Makstud ettevõtte tulumaks	-983 157	0	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 983 157	-1 671 832	
Kokku rahavood	-1 961 258	1 461 836	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 713 264	1 241 759	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 961 258	1 461 836	
Valuutakursside muutuste mõju	29 964	9 669	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	781 970	2 713 264	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 500	1 495 962	3 393	1 501 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 078 583	-3 393	3 075 190
Makstud dividendid	0	-1 500 000	0	-1 500 000
Muud muutused omakapitalis	0	-3 747	0	-3 747
31.12.2014	2 500	3 070 798	0	3 073 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 114 017	0	2 114 017
Makstud dividendid	0	-3 000 000	0	-3 000 000
31.12.2015	2 500	2 184 815	0	2 187 315

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forestec Eesti (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Forestec Eesti (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Tütarettevõtete müük

Müüdnud tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Järgmistel perioodidel korrigeeritakse vajadusel esialgset soetusmaksumust investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringu poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algelt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooniperioodid on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutid ja arvutitarkvara kuni 4 aastat
- Transpordivahendid kuni 5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algelt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt (20/80 alates 01.01.2015). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Malta tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt, 2015. aastal tulumaksumäär 35% (2014: 35%).

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel.

Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks.

Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena. Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud välismaiste tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	781 970	2 713 264
Kokku raha	781 970	2 713 264

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 293	16 293	0	
Muud nõuded	1 393 820	33 820	1 360 000	4
Laenunõuded	1 365 000	5 000	1 360 000	
Intressinõuded	28 820	28 820	0	
Ettemaksed	1 796	1 796	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 796	1 796	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 411 909	51 909	1 360 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 999	17 999	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 395	29 395	0	
Muud nõuded	1 336 534	1 056 534	280 000	4
Laenunõuded	1 330 000	1 050 000	280 000	
Intressinõuded	6 534	6 534	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 383 928	1 103 928	280 000	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 365 000	5 000	1 360 000				
Laen kolmandale isikule	5 000	5 000	0	13%	EUR	31.08.2016	
Laen seotud osapoolle	1 060 000	0	1 060 000	1,5%	EUR	31.12.2017	18
Laen kolmandale isikule	250 000	0	250 000	*	EUR	30.04.2017	
Laen kolmandale isikule	50 000	0	50 000	20%	EUR	02.03.2018	
Intressinõuded	28 820	28 820	0				
Kokku muud nõuded	1 393 820	33 820	1 360 000				3

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 330 000	1 050 000	280 000				
Laen seotud osapoolle	1 050 000	1 050 000	0	1,5%	EUR	31.12.2015	18
Laen seotud osapoolle	30 000	0	30 000	3,5%	EUR	20.07.2016	18
Laen kolmandale isikule	250 000	0	250 000	*	EUR	30.04.2017	
Intressinõuded	6 534	6 534	0				
Kokku muud nõuded	1 336 534	1 056 534	280 000				3

*laenuintress on lepingujärgselt seotud investeerimisprojektist saadava kasumiga.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
C 57942	KUFRA Investments (Malta) Ltd	Malta	Investeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
KUFRA Investments (Malta) Ltd	13 200	13 200
Kokku	13 200	13 200

Kasumiaruande real kahjum tütar- ja siduettevõtjalt kajastub 2014. aastal peamiselt vähemusosalusele tehtud dividendiväljamakse.

Lisa 6 Siduettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Siduettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Siduettevõtja registrikood	Siduettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12473318	Henley Business Services (Estonia) OÜ	Eesti	Äriteenused	30	30

Siduettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Siduettevõtja nimetus	31.12.2014	Muud muutused	31.12.2015
Henley Business Services (Estonia) OÜ	750	32 555	33 305
Kokku	750	32 555	33 305

Vastavalt osanike otsusele suurenes siduettevõtte osakapital. Forestec Eesti OÜ tegi sissemakse kokku summas 32 554,52 eurot, millest ülekurss moodustas 31 804,52 eurot.

Sissemakse teostati eelnevalt antud laenu ja arvestatud intresside tasaarvelduse teel.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	16 297	130 653	1 045	131 698		147 995
Akumuleeritud kulum		-38 103	-805	-38 908		-38 908
Jääkmaksumus	16 297	92 550	240	92 790		109 087
Ostud ja parendused	0	14 488	0	14 488	6 326	20 814
Amortisatsioonikulu	0	-21 326	-240	-21 566	0	-21 566
Muud muutused	0	-592	0	-592	0	-592
31.12.2015						
Soetusmaksumus	16 297	134 686	0	134 686	6 326	157 309
Akumuleeritud kulum	0	-49 566	0	-49 566	0	-49 566
Jääkmaksumus	16 297	85 120	0	85 120	6 326	107 743

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015
Masinad ja seadmed	4 166
Transpordivahendid	4 166
Kokku	4 166

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 790	13 790	
Võlad töövõtjatele	1 492	1 492	
Maksuvõlad	7 330	7 330	9
Kokku võlad ja ettemaksed	22 612	22 612	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 564	19 564	
Maksuvõlad	987 522	987 522	9
Muud võlad	1 645	1 645	
Muud viitvõlad	1 645	1 645	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 008 731	1 008 731	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4 114	0	983 828
Käibemaks	0	1 961	0	2 434
Üksikisiku tulumaks	0	257	0	269
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	136
Sotsiaalmaks	0	857	0	840
Töötuskindlustusmaksed	0	13	0	15
Ettemaksukonto jääk	0		29 395	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 330	29 395	987 522

Nii käesolevas lisas kui kasumiaruandes kajastatud ettevõtte tulumaks on tütaretevõtte tulumaksukulu ja -kohustus.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen kolmandalt osapoolelt	125 000	0	125 000		*	EUR	30.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	125 000	0	125 000				
Laenukohustused kokku	125 000	0	125 000				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen kolmandalt osapoolelt	125 000	0	125 000		*	EUR	30.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	125 000	0	125 000				
Laenukohustused kokku	125 000	0	125 000				

*Kolmandalt osapoolelt saadud laenu intressimäär on lepingujärgselt seotud investeerimisprojektist saadud kasumiga.

2014. aastal oli ettevõtte saanud lühiajalist laenu tütaretevõttelt 2 667 000 eurot intressimääraga 1,5%. Laen tagastati aruandeaastal.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 135 596	3 070 798
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	49 219	0
Kokku tingimuslikud kohustused	2 184 815	3 070 798

Dividendid

Kontserni konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 oli 2 184 815 eurot. Dividendide väljamaksmisega osanikele kaasneb üldjuhul tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Juhul kui emaettevõtte on saanud dividende Eesti või mõne muu Euroopa Majanduspiirkonna lepinguriigis asuvalt tütar- või sidusettevõttelt, mis vastab tulumaksuseaduses ette nähtud tingimustele, siis topeltmaksustamise vältimiseks ei maksustata selliste dividendide arvel emaettevõtte poolt väljamakstavaid dividende enam tulumaksuga. Seisuga 31. detsember 2015 oli Forestec Eesti OÜ-l kui emaettevõtte õigus maksta selliselt dividende summas kuni 1 937 905 eurot. Seega oleks bilansipäeva seisuga eksisteerinud kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega kaasnenud tulumaksukohustus summas 49 219 eurot. 2015. aastal maksti ainuosanikule dividendi kogusummas 3 000 000 eurot.

Tingimuslikud kohustused ja varad

Tingimuslike kohustuste realiseerumise tõenäosuse hindamisel lähtub juhtkond oma parimast teadmistest arvestades ajaloolist kogemust, üldist taustainformatsiooni ning võimalikke tulevaste perioodide sündmuste eeldusi ja tingimusi.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust üldjuhul kuni 3 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 12 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 031	454 673
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	154 031	454 673
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 117 667	3 283 793
Kokku müügitulu	1 271 698	3 738 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	1 267 667	3 693 793
Kinnisvaraga seotud tegevused	4 031	44 673
Kokku müügitulu	1 271 698	3 738 466

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-21 016	-28 893
Sotsiaalmaksud	-7 777	-9 723
Kokku tööjõukulud	-28 793	-38 616
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	66 380	947 508
Kahjum ümberhindlusest	-18 380	0
Dividenditulu	0	2 039
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48 000	949 547

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	29 964	9 669
Laenuintressid	38 069	12 399
Pangaintressid	140	166
Kokku muud finantstulud ja -kulud	68 173	22 234

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Kasumiaruandes kajastatud ettevõtte tulumaks on 2014. aastal tütarettevõtte tulumaksukulu. Aruandeaastal on kasumiaruandes kajastatud välismaal asuva tütarettevõtte poolt oma asukohariigis tasutud tulumaksu osaline tagastamine kontserni emaettevõttele seoses tütarettevõtte poolt emaettevõttele makstud dividendiga vastavalt tütarettevõtte asukohamaa seadustele.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	31 590	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 080 724	0	1 054 944	0

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	30 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0	300 000	300 000
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 050 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2015	2014	
Arvestatud tasu		14 538	14 769	

Seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtted;
- c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Seotud osapooltele antud laenudelt on arvestatud intressitulu 17 153 (2014: 6 533) eurot.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	754 768	2 556 679
Nõuded ja ettemaksed	48 910	1 100 929
Kokku käibevara	803 678	3 657 608
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	46 505	13 950
Nõuded ja ettemaksed	1 360 000	280 000
Materiaalne põhivara	107 743	109 087
Kokku põhivara	1 514 248	403 037
Kokku varad	2 317 926	4 060 645
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	2 667 000
Võlad ja ettemaksed	5 128	21 647
Kokku lühiajalised kohustused	5 128	2 688 647
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	125 000	125 000
Kokku pikaajalised kohustused	125 000	125 000
Kokku kohustused	130 128	2 813 647
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 755 502	3 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 940 800	1 241 265
Kokku omakapital	2 187 798	1 246 998
Kokku kohustused ja omakapital	2 317 926	4 060 645

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 271 698	930 133
Muud äritulud	3 574	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 952	-228 491
Mitmesugused tegevuskulud	-34 340	-28 512
Tööjõukulud	-28 792	-38 585
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 565	-16 264
Muud ärikulud	-15	-112
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 170 608	618 169
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 674 671	559 325
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48 000	63 205
Intressikulud	-20 652	-21 668
Muud finantstulud ja -kulud	68 173	22 234
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 940 800	1 241 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 940 800	1 241 265

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 170 608	618 169
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 565	16 264
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 574	0
Kokku korrigeerimised	17 991	16 264
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 305	-28 871
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 852	1 939
Laekunud intressid	140	166
Kokku rahavood äritegevusest	1 213 192	607 667
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 813	-78 166
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 166	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-440
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-602 105	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	650 106	223 887
Antud laenud	-714 000	-1 931 500
Antud laenude tagasimaksed	649 000	631 500
Laekunud intressid	13 228	5 865
Laekunud dividendid	841 168	572 329
Kokku rahavood investeerimistegevusest	820 750	-576 525
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 000	3 392 000
Saadud laenude tagasimaksed	-863 497	-600 000
Makstud intressid	-32 320	-10 000
Makstud dividendid	-3 000 000	-1 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 865 817	1 282 000
Kokku rahavood	-1 831 875	1 313 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556 679	1 233 868
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 831 875	1 313 142
Valuutakursside muutuste mõju	29 964	9 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	754 768	2 556 679

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	1 603 233	1 605 733
Vigade parandamise mõju	0	-100 000	-100 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	1 503 233	1 505 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 241 265	1 241 265
Makstud dividendid	0	-1 500 000	-1 500 000
31.12.2014	2 500	1 244 498	1 246 998
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-13 720	-13 720
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	1 840 019	1 840 019
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 500	3 070 797	3 073 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 940 800	3 940 800
Makstud dividendid	0	-3 000 000	-3 000 000
31.12.2015	2 500	2 185 298	2 187 798
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-13 720	-13 720
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	13 237	13 237
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 500	2 184 815	2 187 315

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2016

Forestec Eesti OÜ (registrikood: 11980355) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE KURIST	Juhatuse liige	09.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forestec Eesti OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Forestec Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, 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 omandamiseks 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 Forestec Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Epner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 271

Vanemuise 42-9, Tallinn

09.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Forestec Eesti OÜ (registrikood: 11980355) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	09.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 114 017
Kokku	2 184 815
Jaotamine	
Dividendideks	1 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	684 815
Kokku	2 184 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1267667	99.68%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Kurist	37402180242	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	foresteceesti@gmail.com