

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Titol ForEst OÜ

registrikood: 12151922

tänava/talu nimi, Kaare 29-71

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41534

telefon: +372 53450367

e-posti aadress: igorgo@mail.ru

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Titol ForEst OÜ ettevõtte on moodustatud august 2011.a.

Titol ForEst OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2015.a. ettevõtte on investeerinud põhivarasse 188897,- eurot

2015.a. ettevõtte lõpetas kasumiga 100214 EUR,
tegeles metsahoidamisega

2015.a. ettevõtte on plaanis suurendada kasumit ettevõtluse täiendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	51 642	22 535
Nõuded ja ettemaksed	127 962	14 225
Kokku käibevara	179 604	36 760
Põhivara		
Materiaalne põhivara	142 440	5 320
Kokku põhivara	142 440	5 320
Kokku varad	322 044	42 080
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	157 758	12 485
Kokku lühiajalised kohustused	157 758	12 485
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	34 477	0
Kokku pikaajalised kohustused	34 477	0
Kokku kohustused	192 235	12 485
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 845	9 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 214	16 915
Kokku omakapital	129 809	29 595
Kokku kohustused ja omakapital	322 044	42 080

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	846 160	151 978
Muud äritulud	69 993	18 858
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-657 228	-146 886
Mitmesugused tegevuskulud	-52 359	-1 688
Tööjõukulud	-21 934	-4 087
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 925	-1 097
Muud ärikulud	-49 893	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	128 814	17 078
Intressikulud	-28 600	-299
Muud finantstulud ja -kulud	0	136
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 214	16 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 214	16 915

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	128 814	17 078
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 925	1 097
Kokku korrigeerimised	5 925	1 097
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-113 737	-13 401
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	179 750	12 485
Makstud intressid	-16 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	184 752	17 259
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-189 797	-1 667
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	45 881	0
Laekunud intressid	871	136
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-143 045	-1 531
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-12 600	-299
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 600	-299
Kokku rahavood	29 107	15 429
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 535	7 106
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 107	15 429
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 642	22 535

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	9 930	12 680
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	250	9 930	12 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 915	16 915
31.12.2014	2 500	250	26 845	29 595
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	250	26 845	29 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100 214	100 214
31.12.2015	2 500	250	127 059	129 809

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Titol ForEst OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruandeaastal varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Aruandeaastal põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Titol ForEst OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

a. Raha

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

b. Nõuded ostjate vastu

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 on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

c. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

d. Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Müüdud toodangu, kaupade ja teenuste kulu."

e. Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara

kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseadmed 20-40 %

Hooned 8 %

Materiaalse põhivara amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

f. Tehingud seotud osapooltega

Titol ForEst OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke, (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b) emaettevõtte teisi tütarettevõtteid ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- d) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

g. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

h. Kasutusrent

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

i. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Titol ForEst OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- a) ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- b) kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- c) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Kui ülal esitatud tingimused ei ole täidetud, eraldist bilansis ei moodustata, kuid seonduvad asjaolud avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustusena. Samuti avalikustatakse tingimuslike kohustustena olulised lubadused, garantiid jms, mis tulevikus võib teatud tingimustel muutuda kohustuseks.

j. Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

k. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatud mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

l. Tulu kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

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

m. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud kulud ja tulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

n. Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteeritud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa	2 500	2 500
pank	49 142	20 035
Kokku raha	51 642	22 535

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	122 981	122 981
Ostjatelt laekumata arved	122 981	122 981
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 904	4 904
Muud nõuded	77	77
Viitlaekumised	77	77
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 962	127 962
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 235	12 235
Ostjatelt laekumata arved	12 235	12 235
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 747	1 747
Ettemaksed	243	243
Tulevaste perioodide kulud	243	243
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 225	14 225

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved		12 235
Manufleks OÜ		0
RMK		0
Well tehnoloogia OÜ		12 235
Kokku nõuded ostjate vastu		12 235

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
Ostud ja parendused		1 667	5 000	6 667		6 667
Muud ostud ja parendused		1 667	5 000	6 667		6 667
Amortisatsioonikulu		-97	-1 250	-1 347		-1 347
31.12.2014						
Soetusmaksumus		1 667	5 000	6 667		6 667
Akumuleeritud kulum		-97	-1 250	-1 347		-1 347
Jääkmaksumus		1 570	3 750	5 320		5 320
Ostud ja parendused	70 000	40 000	77 712	117 712	1 185	188 897
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	70 000					70 000
Muud ostud ja parendused		40 000	77 712	117 712	1 185	118 897
Amortisatsioonikulu	-583	-167	-2 156	-2 323	-59	-2 965
Müügid		-40 000	-8 812	-48 812		-48 812
31.12.2015						
Soetusmaksumus	70 000	1 667	73 900	75 567	1 185	146 752
Akumuleeritud kulum	-583	-264	-3 406	-3 670	-59	-4 312
Jääkmaksumus	69 417	1 403	70 494	71 897	1 126	142 440

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	151 244	151 244
Võlad töövõtjatele	615	615
Maksuvõlad	5 899	5 899
Kokku võlad ja ettemaksed	157 758	157 758
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 845	7 845
Võlad töövõtjatele	1 549	1 549
Maksuvõlad	3 091	3 091
Kokku võlad ja ettemaksed	12 485	12 485

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	846 160	151 978
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	846 160	151 978
Kokku müügitulu	846 160	151 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused	846 160	151 978
Kokku müügitulu	846 160	151 978

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 669	3 129
Sotsiaalmaksud	5 265	958
Kokku tööjõukulud	21 934	4 087
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2017

Titol ForEst OÜ (registrikood: 12151922) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR GULOV	Juhatuse liige	25.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 214
Kokku	127 059

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 214
Kokku	127 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	472213	55.81%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	229923	27.17%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	67412	7.97%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	48000	5.67%	Ei
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	14565	1.72%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	7047	0.83%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	7000	0.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Gulov	38509052238	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53450367
E-posti aadress	igorgo@mail.ru