

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Est-Forest Kapital OÜ

registrikood: 11203806

tänava/talu nimi, Savi tn 39-3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50405

telefon: +372 5031337

e-posti aadress: priit@tartutehnika.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Est-Forest Kapital OÜ on 2006 aastal Eesti omakapitalil põhinev ettevõte, mille tegevusalade hulka kuuluvad metsakinnistute ost, müük ja vahendus. Meil on erinevaid kinnistute ostjaid ja müüjaid eri maakondadest kogu Eestist.

Küttepuude ja puidu tootmise eesmärk on valmistada optimaalsete kuludega väärtuslik puidusortiment. Tootmisel lähtutakse metsa säästliku kasutamise põhimõtetest.

2016. aastal suuri investeeringuid põhivarasse ega uurimis-ja arendustegevuse ei tehtud.

2017. aastal jätkatakse tavapärase tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 826	713	2
Nõuded ja ettemaksed	23 868	3 924	3
Varud	136 500	456 750	4
Kokku käibevarad	163 194	461 387	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 560	0	6
Kokku põhivarad	14 560	0	
Kokku varad	177 754	461 387	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	138 000	381 000	7
Võlad ja ettemaksed	4 112	7 616	8
Kokku lühiajalised kohustised	142 112	388 616	
Kokku kohustised	142 112	388 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 780	12 780	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 991	58 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 129	1 896	
Kokku omakapital	35 642	72 771	
Kokku kohustised ja omakapital	177 754	461 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	553 948	204 781	10
Muud äritulud	28 317	875	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-558 136	-158 634	11
Mitmesugused tegevuskulud	-30 247	-13 058	12
Tööjõukulud	-12 408	-16 195	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 640	-2 375	
Muud ärikulud	-905	-405	
Ärikasum (kahjum)	-23 071	14 989	
Intressikulud	-14 058	-13 094	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 129	1 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 129	1 896	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bohlen EH muutis 2016. aastal nime. Ettevõtte uueks nimeks on Est-Forest Kapital OÜ

Est-Forest Kapital OÜ 2016. aasta 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.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 EUR, kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 4-8%
- masinad ja seadmed 10-20%
- muu inventar ja tööriistad 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse

kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Rendilepingute kajastamine rentniku aruannetes põhineb kasutusõiguse põhimõttel. Rendsuhte alguses omandab rentnik õiguse kasutada vara kindla perioodi jooksul ning selle peegelduseks kajastab rentnik oma raamatupidamises vara ning kohustuse, kuna peab tasuma vara kasutamise eest rendimakseid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist RTJ- nr 10.

Tulusid ja kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. See tähendab, et kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Tulud jagunevad raamatupidamisarvestuses järgmiselt:

- 1) Müügitulud
- 2) Muud äritulud - muude äritulude kirjetel kajastatakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid tulusid.
- 3) Finantstulud

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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 ettevõtetel 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapoolide näideteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale.

Samas loetakse seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	2 826	713

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 047	2 047	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	621	621	5
Muud nõuded	20 000	20 000	
Viitlaekumised	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 868	23 868	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 069	2 069	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	655	655	5
Muud nõuded		0	
Viitlaekumised		0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 924	3 924	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	0	15 000
Müügiks ostetud kaubad	136 500	441 750
Kokku varud	136 500	456 750

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	179	0	381	0
Üksikisiku tulumaks	0	230	0	259
Sotsiaalmaks	0	510	0	663
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	40
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	48
Ettemaksukonto jääk	442		274	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	621	808	655	1 010

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	15 833	15 833	15 833
Akumuleeritud kulum	0	-12 666	-12 666	-12 666
Jääkmaksumus	0	3 167	3 167	3 167
Amortisatsioonikulu	0	-2 375	-2 375	-2 375
Müügid	0	-792	-792	-792
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	18 200	0	18 200	18 200
Amortisatsioonikulu	-3 640	0	-3 640	-3 640
31.12.2016				
Soetusmaksumus	18 200	0	18 200	18 200
Akumuleeritud kulum	-3 640	0	-3 640	-3 640
Jääkmaksumus	14 560	0	14 560	14 560

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	138 000	138 000			4%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	138 000	138 000					
Laenukohustised kokku	138 000	138 000					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	381 000	381 000			4%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	381 000	381 000					
Laenukohustised kokku	381 000	381 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 674	2 674	
Võlad töövõtjatele	630	630	
Maksuvõlad	808	808	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 112	4 112	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 766	5 766	
Võlad töövõtjatele	840	840	
Maksuvõlad	1 010	1 010	5
Kokku võlad ja ettemaksed	7 616	7 616	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	12 780	12 780
Osade arv (tk)	4	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	553 948	204 781
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	553 948	204 781
Kokku müügitulu	553 948	204 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud küttepude müügist	0	16 932
Tulud metsamaterjali müügist	1 387	66 688
Tulud palkide müügist	0	3 653
Tulud kinnistute müügist	535 000	82 550
Tulud heina müügist	2 561	6 415
Tulud võsa müügist	0	28 543
Tulud teenuste müügist	15 000	0
Kokku müügitulu	553 948	204 781

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	540 000	76 463
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 136	68 272
Transpordikulud	0	8 099
Muud	0	5 800
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	558 136	158 634

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	1 644	0
Energia	2 984	5 212
Kütus	2 984	5 212
Sõidukite hooldus ja kindlustus	14 220	3 119
Muud	11 399	4 727
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 247	13 058

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 284	12 104
Sotsiaalmaksud	3 135	4 091
Kokku tööjõukulud	12 419	16 195
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tartu Tehnika AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	138 000	381 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Tartu Tehnika AS	320 000	563 000	4%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	488 000	34 329	102 623	16 355

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 006	6 052

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2017

Est-Forest Kapital OÜ (registrikood: 11203806) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT RAIDVEE	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 129
Kokku	22 862

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 129
Kokku	22 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	535000	96.58%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	15000	2.71%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimekasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	2561	0.46%	Ei
Metsavarumine	02201	1387	0.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Tartu Tehnika	10515231	Laeva küla, Laeva vald, Tartu maakond, Eesti	8946 EUR (Lihtomand)
Allar Soo	39112122756	Pikknurme küla, Puurmani vald, Jõgeva maakond, Eesti	3834 EUR (Ühisomand)
Kristen Soo	39303303511	Pikknurme küla, Puurmani vald, Jõgeva maakond, Eesti	3834 EUR (Ühisomand)
Veiko Soo	36808092712	Pikknurme küla, Puurmani vald, Jõgeva maakond, Eesti	3834 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031337
E-posti aadress	priit@tartutehnika.ee