

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Forestex Tartu OÜ

registrikood: 11540946

tänavanimi: Vanemuise 21a

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 5051167

e-posti aadress: margus@forestextartu.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	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Bioloogilised varad	11
Lisa 10 Kapitalirent	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OÜ Forestex Tartu on asutatud 04.detsembril 2008.a. Põhitegevusalaks on metsamaterjali ost - müük. Pakume metsa ülestöötamise ja metsamaterjali transpordi teenust. Ettevõttes töötas majandusaastal 4 töötajat.

OÜ Forestex Tartu omab tütarettevõtet OÜ Forestex. Raamatupidamise seaduse § 29 lg 4 kohaselt ei ole OÜ Forestex Tartu kohustatud koostama konsolideeritud aruannet.

16.03.2015.a on soetatud 34 % osalus OÜ Walcar, mis tegeleb Valgas Transpordi 1 hoonete haldamisega.

Plaanis on jätkata seal äripindade rentimist.

Samuti jätkame koostööd põhitegevusaladel olemasolevate klientide ja hankijatega.

Finantsnäitajad:	2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) =käibevara/ lühiajalised kohustused	1,01	1,16
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100	0,76	0,72
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	4,95	6,07
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100	19,35	17,61

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 432	5 234	2
Nõuded ja ettemaksed	644 968	466 447	3
Varud	318 355	133 943	4
Bioloogilised varad	25 027	20 000	9
Kokku käibevarad	998 782	625 624	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 576	3 576	6, 7
Nõuded ja ettemaksed	218 000	106 000	3
Materiaalsed põhivarad	85 105	87 382	8
Bioloogilised varad	53 129	48 558	9
Kokku põhivarad	359 810	245 516	
Kokku varad	1 358 592	871 140	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	253 305	219 858	11
Võlad ja ettemaksed	737 021	320 250	12
Kokku lühiajalised kohustised	990 326	540 108	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 578	30 622	11
Kokku pikaajalised kohustised	20 578	30 622	
Kokku kohustised	1 010 904	570 730	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 598	244 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 278	52 883	
Kokku omakapital	347 688	300 410	
Kokku kohustised ja omakapital	1 358 592	871 140	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	8 840 648	7 355 494	16
Muud äritulud	577	3	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	9 275	96	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 626 032	-7 160 674	17
Mitmesugused tegevuskulud	-53 619	-49 767	
Tööjõukulud	-76 423	-69 753	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 527	-11 767	8
Muud ärikulud	-4 338	-2 975	
Ärikasum (kahjum)	76 561	60 657	
Intressikulud	-6 328	-4 098	
Muud finantstulud ja -kulud	2 045	1 324	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 278	57 883	
Tulumaks	-5 000	-5 000	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 278	52 883	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forestex Tartu 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

1.1.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Forestex Tartu väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. sellest tulenevalt on muudetud ka aruande esitusviisi.

Forestex Tartu kasutab kasumiaruande koostamisel eesti vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes .

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotol põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtteid kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtteid kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam. OÜ Forestex Tartu tütarettevõtteks on OÜ Forestex ja sidusettevõtteks OÜ Walcar. OÜ Forestex Tartu ei koosta konsolideeritud aastaaruannet vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 p.1 lõikele 4

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust” ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest”.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muud masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt

kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Tulumaksu tasumisel kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäevaks

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. ettevõtte omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	10 432	5 234
Kokku raha	10 432	5 234

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	625 864	625 864	0	0
Ostjatelt laekumata arved	625 864	625 864	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 813	15 813	0	0
Muud nõuded	220 781	2 781	218 000	0
Laenunõuded	218 000	0	218 000	0
Intressinõuded	1 781	1 781	0	0
Viitlaekumised	1 000	1 000	0	0
Ettemaksed	510	510	0	0
Tulevaste perioodide kulud	510	510	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	862 968	644 968	218 000	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	343 628	343 628	0	0
Ostjatelt laekumata arved	343 628	343 628	0	0
Muud nõuded	217 322	111 322	106 000	0
Laenunõuded	216 000	110 000	106 000	0
Intressinõuded	1 322	1 322	0	0
Ettemaksed	11 497	11 497	0	0
Tulevaste perioodide kulud	11 000	11 000	0	0
Muud makstud ettemaksed	497	497	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	572 447	466 447	106 000	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	17 908	514
Ettemaksed varude eest	300 447	133 429
Ettemaksed tarnijatele	300 447	133 429
Kokku varud	318 355	133 943

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 813	0	5 408
Üksikisiku tulumaks	0	720	985
Erisoodustuse tulumaks	0	1 325	0
Sotsiaalmaks	0	1 452	1 880
Kohustuslik kogumispension	0	48	66
Töötuskindlustusmaksed	0	106	137
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 813	3 651	8 476

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11896488	Forestex OÜ	Eesti	metsandus	100	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Forestex OÜ	100	17.02.2010	2 556

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12816238	Walcar OÜ	Eesti	ruumide rent	34	34

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Walcar OÜ	34	16.03.2015	1 020

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	33 320	55 098	55 098	88 418
Akumuleeritud kulum	0	-11 686	-11 686	-11 686
Jääkmaksumus	33 320	43 412	43 412	76 732
Ostud ja parendused	0	22 417	22 417	22 417
Amortisatsioonikulu	0	-11 767	-11 767	-11 767
31.12.2015				
Soetusmaksumus	33 320	77 515	77 515	110 835
Akumuleeritud kulum	0	-23 453	-23 453	-23 453
Jääkmaksumus	33 320	54 062	54 062	87 382
Ostud ja parendused	11 250	0	0	11 250
Amortisatsioonikulu	0	-13 527	-13 527	-13 527
31.12.2016				
Soetusmaksumus	44 570	77 515	77 515	122 085
Akumuleeritud kulum	0	-36 980	-36 980	-36 980
Jääkmaksumus	44 570	40 535	40 535	85 105

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	7 070	7 070
Soetused	20 000	20 000
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-2 619	-2 619
Muud muutused	-4 451	-4 451
31.12.2015	20 000	20 000
Soetused	12 750	12 750
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-7 723	-7 723
31.12.2016	25 027	25 027
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	43 968	43 968
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-6 690	-6 690
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	6 829	6 829
Muud muutused	4 451	4 451
31.12.2015	48 558	48 558
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	4 571	4 571
31.12.2016	53 129	53 129

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Toyota LC	18 079	6 851	11 228	0	6kuu Eurob+2,3	Euro	30.07.2019
Toyota RAV4	12 687	3 337	9 350	0	6kuu Eurib+0,99	Euro	30.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	30 766	10 188	20 578	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Toyota LC	24 747	6 668	18 079	0	6kuu Eurib+2,3	Euro	30.07.2019
Toyota RAV4	15 991	3 448	12 543	0	3kuu Eurib+0,99%	Euro	30.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	40 738	10 116	30 622	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	40 535	54 057
Kokku	40 535	54 057

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	243 117	243 117			
Lühiajalised laenud kokku	243 117	243 117			
Kapitalirendikohustised kokku	30 766	10 188	20 578	0	10
Laenukohustised kokku	273 883	253 305	20 578	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	209 742	209 742			
Lühiajalised laenud kokku	209 742	209 742			
Kapitalirendikohustised kokku	40 738	10 116	30 622	0	
Laenukohustised kokku	250 480	219 858	30 622	0	

Arvelduskrediidi tagatised on:

Põllumajandusmaa Roaheina, Korijärve küla, Tõlliste vald, Valgamaa

Põllumajandusmaa Roaniidu, Korijärve küla, Tõlliste vald, Valgamaa

Põllumajandusmaa Sireli, Ahunapalu küla, Võnnu vald, Tartumaa

Kommertspant ettevõtte vallasvarale.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	696 245	696 245	
Võlad töövõtjatele	7 125	7 125	13
Maksuvõlad	3 651	3 651	5
Saadud ettemaksed	30 000	30 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	737 021	737 021	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	306 764	306 764	
Võlad töövõtjatele	5 010	5 010	13
Maksuvõlad	8 476	8 476	5
Kokku võlad ja ettemaksed	320 250	320 250	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustis	7 125	5 010
Kokku võlad töövõtjatele	7 125	5 010

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	275 901	240 328
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 975	60 082
Kokku tingimuslikud kohustised	344 876	300 410

Forestex Tartu OÜ on taganud sidusettevõtte SEB pangast saadud laenu summas 50 000 eurot.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nominaalväärtused on 1790 ja 766 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 305 288	7 355 494
Läti	535 360	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 840 648	7 355 494
Kokku müügitulu	8 840 648	7 355 494
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsamaterjali müük	8 840 648	7 118 599
metsamajandust toetavad tegevused	0	236 895
Kokku müügitulu	8 840 648	7 355 494

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	7 582 813	6 430 326
Alltöövõtutööd	390 009	304 198
Transpordikulud	653 210	426 150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 626 032	7 160 674

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	57 117	52 132
Sotsiaalmaksud	19 306	17 621
Kokku tööjõukulud	76 423	69 753
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	4	4

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000	20 000	5 000
Eesti	20 000	5 000	20 000	5 000
Kokku	20 000	5 000	20 000	5 000

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	128 127	39	106 000	36

Ostud ja müügid

	2016		2015
	Ostud	Müügid	Ostud
Sidusettevõtjad	13 343	15 712	1 259
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		19 392	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 202	13 200

Seotud osapoolelt on ostetud 2016.a ruumide ja laoplatsti renditeenust.
Müüdnud on küttepuid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2017

Forestex Tartu OÜ (registrikood: 11540946) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KASEMETS	Juhatuse liige	18.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forestex Tartu OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Forestex Tartu OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Forestex Tartu OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21a, Tartu 51014

18.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Forestex Tartu OÜ (registrikood: 11540946) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	18.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 278
Kokku	344 876
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	8840648	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Diana Asi	48005175738	Tõrva linn, Valga maakond, Eesti	766 EUR (Lihtomand)
Margus Kasemets	37504012746	Eesti	1790 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5051167
E-posti aadress	margus@forestextartu.ee