

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING FORESTCOM

registrikood: 10713072

tänavatalu nimi, Pae talu

maja ja korteri number:

küla: Liivamäe küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 5121696

e-posti aadress: tasso@hot.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Forestcom tegeleb saematerjali ja puidust toodete müügiga.

Ettevõtte aruandeaasta netokäive oli 1 915,7 tuhat eurot. 2015.aasta müügikäive oli 1 309,2 tuhat eurot.

Sealhulgas müüdi Eesti ettevõtetele 0,6 tuhande euro eest ja teistele Euroopa Liidu riikide ettevõtetele 1 877,2 tuhande euro eest. Müük väljapoole Euroopa Liitu oli 37,9 tuhat eurot.

2015.aasta müügikäive kohalikule turule oli 46,4 tuhat eurot, teistele Euroopa Liidu riikidele 1 262,8 tuhat eurot.

Aruandeaasta kasum oli 197,3 tuhat eurot. 2015. majandusaasta tegevuse tulemus oli kasum 103,9 tuhat eurot.

OÜ Forestcom on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 038	61 657	2
Nõuded ja ettemaksed	207 488	158 629	3
Varud	94 153	50 510	
Kokku käibevarad	409 679	270 796	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 365	16 029	5
Kokku põhivarad	12 365	16 029	
Kokku varad	422 044	286 825	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	59 693	41 607	7
Kokku lühiajalised kohustised	59 693	41 607	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	79 825	120 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	79 825	120 000	
Kokku kohustised	139 518	161 607	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 406	18 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 308	103 945	
Kokku omakapital	282 526	125 218	
Kokku kohustised ja omakapital	422 044	286 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 915 723	1 309 160	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 691 097	-1 201 015	
Brutokasum (-kahjum)	224 626	108 145	
Turustuskulud	-9 050	-8 895	
Üldhalduskulud	-2 172	-2 041	
Muud äritulud	1 143	12 976	
Muud ärikulud	-165	-246	
Äri kasum (kahjum)	214 382	109 939	
Intressikulud	-7 084	-6 000	
Muud finantstulud ja -kulud	10	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	207 308	103 945	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 308	103 945	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	214 382	109 939	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 709	1 544	5
Kokku korrigeerimised	5 709	1 544	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 859	-82 819	3
Varude muutus	-43 643	-20 624	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-22 653	-27 097	7
Laekunud intressid	10	6	
Kokku rahavood äritegevusest	104 946	-19 051	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 045	-9 050	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 045	-9 050	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 000	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-80 175	0	6
Makstud intressid	-16 345	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 520	0	
Kokku rahavood	46 381	-28 101	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 657	89 758	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 381	-28 101	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	108 038	61 657	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	18 461	21 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	103 945	103 945
31.12.2015	2 556	256	122 406	125 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)			197 308	197 308
Väljakuulutatud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2016	2 556	256	279 714	282 526

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forestcom 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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).

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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 remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad, seadmed ja transpordivahendid	kuni 10 aastat
--	----------------

Varade väärtuse langus.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	234	272
Arvelduskonto pangas	107 804	61 385
Kokku raha	108 038	61 657

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	133 752	133 752
Ostjatelt laekumata arved	133 752	133 752
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 182	41 182
Ettemaksed	32 554	32 554
Tulevaste perioodide kulud	32 554	32 554
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 488	207 488
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 865	83 865
Ostjatelt laekumata arved	83 865	83 865
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 227	47 227
Ettemaksed	27 537	27 537
Tulevaste perioodide kulud	25 950	25 950
Muud makstud ettemaksed	1 587	1 587
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 629	158 629

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 073	0	10 918	0
Üksikisiku tulumaks	0	206	0	0
Sotsiaalmaks	0	53	0	53
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	4
Ettemaksukonto jääk	17 109		36 309	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 182	266	47 227	60

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 919	14 865	31 784	31 784
Akumuleeritud kulum	-14 733	-8 528	-23 261	-23 261
Jääkmaksumus	2 186	6 337	8 523	8 523
Ostud ja parendused	4 050	5 000	9 050	9 050
Muud ostud ja parendused	4 050	5 000	9 050	9 050
Amortisatsioonikulu	-650	-894	-1 544	-1 544
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 187	19 865	28 052	28 052
Akumuleeritud kulum	-2 601	-9 422	-12 023	-12 023
Jääkmaksumus	5 586	10 443	16 029	16 029
Ostud ja parendused	0	2 045	2 045	2 045
Muud ostud ja parendused	0	2 045	2 045	2 045
Amortisatsioonikulu	-1 420	-4 289	-5 709	-5 709
31.12.2016				
Soetusmaksumus	6 948	13 727	20 675	20 675
Akumuleeritud kulum	-2 782	-5 528	-8 310	-8 310
Jääkmaksumus	4 166	8 199	12 365	12 365

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed		12 000
Muud masinad ja seadmed		12 000
Kokku		12 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osaniku laen	60 000		60 000		5%	EUR	10.08.2018
Eraisiku laen	19 825		19 825		5%	EUR	17.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	79 825		79 825				
Laenukohustised kokku	79 825		79 825				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Osaniku laen	120 000		120 000		5%	EUR	10.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	120 000		120 000				
Laenukohustised kokku	120 000		120 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 409	9 409
Maksuvõlad	266	266
Muud võlad	50 018	50 018
Dividendivõlad	40 000	40 000
Muud viitvõlad	10 018	10 018
Kokku võlad ja ettemaksed	59 693	59 693

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 483	9 483
Maksuvõlad	60	60
Muud võlad	9 577	9 577
Intressivõlad	9 261	9 261
Muud viitvõlad	316	316
Saadud ettemaksed	22 487	22 487
Tulevaste perioodide tulud	22 487	22 487
Kokku võlad ja ettemaksed	41 607	41 607

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	600	46 388
Prantsusmaa	153 997	70 929
Belgia	1 236 286	859 752
Saksamaa	6 720	0
Holland	480 169	332 091
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 877 772	1 309 160
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Martinique	37 951	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	37 951	0
Kokku müügitulu	1 915 723	1 309 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	1 031 957	789 474
Liimpuitdetailid	200 184	95 502
Kokkupandavad puitehitised	401 207	293 546
Väravad ja aiamööbel	273 883	130 638
Pelletid	4 680	0
Muud materjalid	3 812	0
Kokku müügitulu	1 915 723	1 309 160

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 920	1 920
Sotsiaalmaksud	649	709
Kokku tööjõukulud	2 569	2 629

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0	130 461

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osaniku laen	20 000	80 000	5%	EUR	10.08.2018

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OSAÜHING FORESTCOM (registrikood: 10713072) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU TASSO	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 308
Kokku	279 714
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	279 714
Kokku	279 714

Juhatus ei tee ettepanekut kasumi jaotamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	1031957	53.87%	Jah
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	401207	20.94%	Ei
Muude ehituspusepa- ja tisleeritoodete tootmine	16239	273883	14.30%	Ei
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	200184	10.45%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	8492	0.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Philippe Sylvain Dominique Kindt	05.04.1959	Belgia	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5121696
E-posti aadress	tasso@hot.ee