

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Forrestsystem Osaühing

registrikood: 11490585

tänava/talu nimi, Suur-Allekere,
maja ja korteri number:

küla: Laekannu küla

vald: Avinurme vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 42110

telefon: +372 55967658, +372 58361084

e-posti aadress: RAN790@hotmail.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Forrestsystem aktiivne majandustegevus algas juunis 2008.a.Osaühing tegeleb metsaülestöötamisega Eesti Vabariigis.Põhiline tulu on saadud metsamajandust abistavast tegevusest.Äritegevus on hooajaline ja väikesemahuline.Juhatuses on üks liige.

Majandusaasta sündmused.

2016.aastal on OÜ Forrestsystem, nagu varasematelgi majandusaastatel, tegelenud nii võsalõikusega kui metsahooldustöödega.Teenust osutatakse vastavalt tellimustele. Teenuseid on osutatud ainult Eesti Vabariigis. Metsahoolduses on meil juba pikaajaline kogemus ja tänu sellele on olnud majandusaasta jooksul mitmeid tööpakkumisi. Võrreldes eelneva majandusaastaga on teenuste müügikäive vähenenud, kuid mitte oluliselt.

Majandusaasta jooksul on bilanssi võetud arvele põhivara . Sealhulgas üks transpordivahend ja muu materiaalne põhivara. Tänu haagissuvilale saame vastu võtta mitmeid erinevaid tööpakkumisi, mis eeldavad tööobjektil kohalviibimist.

Palgalisi töötajaid on osaühingul kaks. Firmaga tegeleb juhataja (ühtlasi osanik).Aruandeaasta tööjõukulud on kokku 11 349 eurot. Juhatuseliikme tasu ei ole arvestatud.

OÜ Forrestsystemi majandustegevuse tulemiks oli kahjum 2835 eurot.

Järgnevals majandusaastaks ei ole olulisi muudatusi ette prognoositud. Töömahu suurenemise tõttu kaalume töötajate arvu tõstmist. Ettevõttel oli 2016 aasta majandustegevus küll kahjumis, aga , sellegipoolest ületab omakapital kahekordselt kohustisi. Kuna metsanduses on ettevõttel piisavalt kogemusi, suudame pakkuda edaspidigi kvaliteetset teenindust. Perspektiivis ei ole ettevõtte tegevusalade laienemist ette näha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 439	1 654	
Nõuded ja ettemaksed	13 141	14 929	2
Kokku käibevarad	21 580	16 583	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 250	24 088	4
Kokku põhivarad	24 250	24 088	
Kokku varad	45 830	40 671	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 577	5 583	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 577	5 583	
Kokku kohustised	13 577	5 583	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	317	317	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 215	31 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 835	325	
Kokku omakapital	32 253	35 088	
Kokku kohustised ja omakapital	45 830	40 671	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	197 353	215 641	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 177	-175 446	7
Mitmesugused tegevuskulud	-13 478	-16 626	
Tööjõukulud	-11 349	-13 567	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 348	-9 354	4
Muud ärikulud	-836	-323	
Ärikasum (kahjum)	-2 835	325	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 835	325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 835	325	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forrestsystem'i 2016.a.raamatupidamise aastaaruanne on esitatud asjakohaselt ja tõepäraselt vastavalt Eesti Vabariigi finantsaruande standarditele. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Forrestsystem ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Aruandeperiood on 01. jaanuar kuni 31. detsember 2016 aasta. Finantsandmed on esitatud euro täpsusega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitusviisis muutusi ei ole.

Vigade korrigeerimine

Vead puuduvad.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel, välja arvatud aktsiaid ja muid omakapitali instrumente, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata. Osaühing Forrestsystemil ei ole aktsiaid, väärtipabereid ega võlakirju. Ettevõtte kajastab korrigeeritud soetusmaksumuses nõudeid ostjate vastu. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas esineb tunnuseid finantsvara väärtuse languse osas.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. (v.a.arvelduskrediit)Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehinguid välisvaluutas ei ole.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid ei ole.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ei ole tütar- ega sidusettevõtteid.

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). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 vähendusena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Bioloogilised varad

Ei ole bioloogilisi varasid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringuid ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetusega seotud kuludest, 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 remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Tootmiseseadmed	5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

Piiramatult kasutuseaiga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale objektile eraldi, sõltuvalt selle tööeas. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad 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 juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. (Ka ümberkvalifitseerimisel müügiootel põhivaraks.)

Immateriaalset põhivara OÜ Forrestsystemil ei ole.

Rendid

Rendilepingu klassifitseerimine sõltub tehingu sisust ja võetakse vastavalt arvele. Kui renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule on tegemist kapitalirendiga. Vara kajastub bilansis põhivara real. Kui rendilepingus ei ole sätestatud teisiti, siis kantakse kõik renditud varaga seotud kulutused tegevuskuludesse eeldusel, et kulutused ei pikenda kapitalirendile võetud vara kasulikkude eluiga.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagastamise tähtaeg on kauem kui 12 kuud, liigitatakse pikaajalisteks ja kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustuste all. Välja arvatud järgneval makseperioodil (12 kuu jooksul) tasutav osa, mis kajastatakse lühiajalise kohustusena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi ja tingimuslikke kohustusi ei ole.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei ole.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 mõõdetav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenust osutatakse pikema perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamisel ligikaudset meetodit.

Põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade ja teenuste kulu arvestatakse kulusse kohe ja kajastatakse kasumiaruandes real kaubad, toore, materjal ja teenused. Põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu kajastatakse kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Tööjõukulused arvestatakse vastavalt sõlmitud töölepingule arvestades Eesti Vabariigi kehtiva tööseadusandlusega. Trahvid ja viivised kajastatakse muude kulude all.

Tulusid ja kulusid omavahel ei saldeerita. Raamatupidamises peetakse kulude üle arvestust kululiikide kaupa.

Maksustamine

Maksude arvestamist peetakse vastavalt kehtivale seadusandlusele. Arvestust peetakse maksuliikide lõikes. 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 ja ettevõtlusea mitteseotud kulusid maksumääraga 20/80. Bilansis kajastatakse maksuvõlgnevust lühiajaliste võlakohustuste koosseisus. Aastaaruande lisa avaldatakse maksunõuete ja kohustuste analüüs maksuliikide viisi.

Seotud osapooled

Seotud osapooli ei ole.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	13 141	13 141
Viitlaekumised	13 141	13 141
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 141	13 141
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	14 929	14 929
Viitlaekumised	14 929	14 929
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 929	14 929

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 462		4 434
Üksikisiku tulumaks	571		179
Sotsiaalmaks	1 806		515
Kohustuslik kogumispension	124		23
Töötuskindlustusmaksed	131		37
Intress	320		63
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64		
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 478		5 251

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	9 688	607	26 661	36 956	8 395	45 351
Akumuleeritud kulum	-7 630	-466	-8 622	-16 718	-5 488	-22 206
Jääkmaksumus	2 058	141	18 039	20 238	2 907	23 145
Ostud ja parendused	8 000			8 000	2 297	10 297
Amortisatsioonikulu	-2 192	-141	-4 067	-6 400	-2 954	-9 354
31.12.2015						
Soetusmaksumus	17 688	607	26 661	44 956	10 692	55 648
Akumuleeritud kulum	-9 822	-607	-12 689	-23 118	-8 442	-31 560
Jääkmaksumus	7 866	0	13 972	21 838	2 250	24 088
Ostud ja parendused	4 890			4 890	4 620	9 510
Muud ostud ja parendused	4 890			4 890	4 620	9 510
Amortisatsioonikulu	-3 052		-4 066	-7 118	-2 230	-9 348
31.12.2016						
Soetusmaksumus	22 578	607	26 661	49 846	10 973	60 819
Akumuleeritud kulum	-12 874	-607	-16 755	-30 236	-6 333	-36 569
Jääkmaksumus	9 704	0	9 906	19 610	4 640	24 250

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	1 099	1 099	
Maksuvõlad	12 478	12 478	3
Kokku võlad ja ettemaksed	13 577	13 577	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	332	332	
Maksuvõlad	5 251	5 251	3
Kokku võlad ja ettemaksed	5 583	5 583	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 353	215 641
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	197 353	215 641
Kokku müügitulu	197 353	215 641
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	197 353	215 641
Kokku müügitulu	197 353	215 641

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	31 455	23 970
Elektrienergia	4 626	536
Soojusenergia	0	173
Kütus	26 829	23 261
Transpordikulud	0	5 324
Remondimaterjalid, tööriisad ja inventar	24 437	40 448
Hooldus ja korrashoid	2 230	6 255
väheväärtuslik inventar	0	1 318
ostutööd ja teenused	89 902	94 514
Muud	17 153	3 617
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	165 177	175 446

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 482	10 140
Sotsiaalmaksud	2 867	3 427
Kokku tööjõukulud	11 349	13 567
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooli OÜ Forrestsystemil ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Forrestsystem Osaühing (registrikood: 11490585) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO LAURIMAA	Juhatuse liige	30.06.2017
Resolutsioon:	Rando Laurimaa	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 835
Kokku	29 380
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 380
Kokku	29 380

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 835
Kokku	29 380
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 380
Kokku	29 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	197353	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rando Laurimaa	37908122239		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55967658
Mobiiltelefon	+372 58361084
E-posti aadress	RAN790@hotmail.ee