

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING FORESTCOM

registrikood: 10713072

tänava/talu nimi, Pae

maja ja korteri number:

küla: Liivamäe küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

OÜ Forestcom tegeleb saematerjali ja puidust toodete müügiga.

Ettevõtte aruandeaasta netokäive oli 2 126,4 tuhat eurot. 2016.aasta müügikäive oli 1 915,7 tuhat eurot.

Sealhulgas müüdi Eesti ettevõtetele 17,9 tuhande euro eest ja teistele Euroopa Liidu riikide ettevõtetele 2 043,1 tuhande euro eest. Müük väljapoole Euroopa Liitu oli 65,4 tuhat eurot.

2016.aasta müügikäive kohalikule turule oli 0,6 tuhat eurot, teistele Euroopa Liidu riikidele 1 877,2 tuhat eurot. Müük väljapoole Euroopa Liitu oli 37,9 tuhat eurot

Aruandeaasta kasum oli 77,0 tuhat eurot. 2016. majandusaasta tegevuse tulemus oli kasum 197,3 tuhat eurot.

OÜ Forestcom on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	121 511	108 038	
Nõuded ja ettemaksed	203 344	207 488	2
Varud	206 856	94 153	3
Kokku käibevarad	531 711	409 679	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 187	12 365	5
Kokku põhivarad	49 187	12 365	
Kokku varad	580 898	422 044	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	165 559	59 693	7
Kokku lühiajalised kohustised	201 559	59 693	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 825	79 825	6
Kokku pikaajalised kohustised	19 825	79 825	
Kokku kohustised	221 384	139 518	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 714	82 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 988	197 308	
Kokku omakapital	359 514	282 526	
Kokku kohustised ja omakapital	580 898	422 044	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	2 126 387	1 915 723
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 989 833	-1 691 097
Brutokasum (-kahjum)	136 554	224 626
Turustuskulud	-39 044	-9 050
Üldhalduskulud	-7 649	-2 172
Muud äritulud	2 316	1 143
Muud ärikulud	-11 753	-165
Äriksaum (kahjum)	80 424	214 382
Intressikulud	-3 444	-7 084
Muud finantstulud ja -kulud	8	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 988	207 308
Tulumaks	0	-10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 988	197 308

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	80 424	214 382	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 349	5 709	5
Kokku korrigeerimised	5 349	5 709	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 144	-48 859	2
Varude muutus	-112 703	-43 643	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	103 422	-22 653	7
Laekunud intressid	8	10	
Kokku rahavood äritegevusest	80 644	104 946	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-42 171	-2 045	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 171	-2 045	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	40 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-24 000	-80 175	
Makstud intressid	-1 000	-16 345	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-56 520	
Kokku rahavood	13 473	46 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	108 038	61 657	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 473	46 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	121 511	108 038	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	122 406	125 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	197 308	197 308
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2016	2 556	256	279 714	282 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	76 988	76 988
31.12.2017	2 556	256	356 702	359 514

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 ettemaksud

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	167 985	167 985	
Ostjatelt laekumata arved	167 985	167 985	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 114	29 114	4
Muud nõuded	5 000	5 000	
Laenunõuded	5 000	5 000	
Ettemaksed	1 245	1 245	
Tulevaste perioodide kulud	1 245	1 245	
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 344	203 344	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	133 752	133 752	
Ostjatelt laekumata arved	133 752	133 752	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 182	41 182	4
Ettemaksed	32 554	32 554	
Tulevaste perioodide kulud	32 554	32 554	
Kokku nõuded ja ettemaksed	207 488	207 488	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	69 285	21 548
Saematerjal	69 285	21 548
Valmistoodang	57 256	0
Tooted	57 256	0
Müügiks ostetud kaubad	80 315	72 605
Seadmed	80 315	72 605
Kokku varud	206 856	94 153

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27 577	0	24 073	0
Üksikisiku tulumaks	0	205	0	206
Sotsiaalmaks	0	413	0	53
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	30	0	4
Ettemaksukonto jääk	1 537		17 109	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 114	673	41 182	266

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	17 407	0	17 407	24 764	24 764	42 171
Muud ostud ja parendused	17 407	0	17 407	24 764	24 764	42 171
Amortisatsioonikulu	-2 904	-2 445	-5 349	0	0	-5 349
31.12.2017						
Soetusmaksumus	21 457	8 509	29 966	24 764	24 764	54 730
Akumuleeritud kulum	-2 788	-2 755	-5 543	0	0	-5 543
Jääkmaksumus	18 669	5 754	24 423	24 764	24 764	49 187

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	36 000	36 000			5%	EUR	10.08.2018
Lühiajalised laenud kokku	36 000	36 000					
Pikaajalised laenud							
Eraisiku laen	19 825	0	19 825		5%	EUR	17.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	19 825	0	19 825				
Laenukohustised kokku	55 825	36 000	19 825				

	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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 243	54 243	
Maksuvõlad	673	673	4
Muud võlad	52 981	52 981	
Intressivõlad	2 444	2 444	
Dividendivõlad	40 000	40 000	
Muud viitvõlad	10 537	10 537	
Saadud ettemaksed	57 662	57 662	
Kokku võlad ja ettemaksed	165 559	165 559	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 409	9 409	
Maksuvõlad	266	266	4
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	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 947	600
Prantsusmaa	344 405	153 997
Belgia	1 423 017	1 236 286
Saksamaa	0	6 720
Holland	275 663	480 169
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 061 032	1 877 772
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Martinique	65 355	37 951
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	65 355	37 951
Kokku müügitulu	2 126 387	1 915 723
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	1 268 989	1 031 957
Liimpuitdetailid	191 575	200 184
Kokkupandavad puitehitised	0	401 207
Väravad ja aiamööbel	410 246	273 883
Pelletid	0	4 680
Muud materjalid	6 262	3 812
Puitdetailid	249 315	0
Kokku müügitulu	2 126 387	1 915 723

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 897	1 920
Sotsiaalmaksud	3 345	649
Kokku tööjõukulud	13 242	2 569
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	36 000	60 000

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Osaniku laen	24 000	5%	EUR	10.08.2018

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 ettevõttjad					
Osaniku laen	20 000	80 000	5%	EUR	10.08.2018

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 400	1 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2018

OSAÜHING FORESTCOM (registrikood: 10713072) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU TASSO	Juhatuse liige	19.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 988
Kokku	356 702
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	356 702
Kokku	356 702

Juhatus ei tee kasumi jaotamise ettepanekut.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	1268989	59.68%	Jah
Muude ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine	16239	622414	29.27%	Ei
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	234984	11.05%	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