

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Forest Farm OÜ

registrikood: 12183158

tänava/talu nimi, Jaama tn 76-13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50605

telefon: +372 5156858

e-posti aadress: info@forestreserves.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 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

01.01.2017-31.12.2017 majandusaasta jooksul tegutses Forest Farm OÜ järgmistel tegevusaladel:

Põllumajandussektoris teravilja kasvatamisega ja realiseerimisega. Majandusaasta jooksul realiseeriti turustamiskõlbliku teravilja.

Metsasektoris - metsamajandamisega.

Aruandeaasta lõppes kasumiga.

Ettevõtte keskmine töötajate arv: 2. Juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Tuleval 2018 aastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

2017.a. kasum oli 298 319 eurot, müügitulu 1 091 746 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 442	13 620	2
Nõuded ja ettemaksed	106 344	32 535	3
Varud	240 924	0	
Kokku käibevarad	350 710	46 155	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	135 535	190 052	4
Bioloogilised varad	280 605	216 493	
Kokku põhivarad	416 140	406 545	
Kokku varad	766 850	452 700	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 000	32 000	
Võlad ja ettemaksed	27 422	27 905	5
Kokku lühiajalised kohustised	59 422	59 905	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 315	0	
Kokku pikaajalised kohustised	16 315	0	
Kokku kohustised	75 737	59 905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 294	240 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 319	149 414	
Kokku omakapital	691 113	392 795	
Kokku kohustised ja omakapital	766 850	452 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 091 746	1 076 991	6
Muud äritulud	2 876	1 849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-712 133	-873 674	7
Mitmesugused tegevuskulud	-22 571	-15 747	
Tööjõukulud	-61 958	-27 465	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 560	-12 063	
Muud ärikulud	-11	0	
Ärikasum (kahjum)	296 389	149 891	
Intressitulud	2 933	950	
Intressikulud	-1 003	-1 427	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	298 319	149 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 319	149 414	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forest Farm OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse standardist ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Aastaaruanne on koostatud euro täpsusega ja eesti keeles. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ei ole toimunud. Aruanne on esitatud väikeettevõttele kehtestatud vormide alusel.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- 1.raha,
- 2.lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nõuded ostjate vastu),
- 3.teise ettevõtte omakapitali instrument (investeering teise ettevõtte aktsiatesse/osadesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi (notaritasud ja riigilõivud).

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade tehingud kajastatakse tehingu kuupäeval.

Bilansis on finantsvarad esitatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid, antud laenusid ja laenuintresse. Nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses, aasta jooksul korrigeeritakse laekunud ja tekkinud kohustustega. Kõiki nõudeid arvestatakse klientide lõikes.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja ja muu nõude kohta eraldi, lähtudes võimalikust laekumistest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse

ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Nõudeid, mis peaks laekuma järgmisel majandusaastal kajastatakse bilansis lühiajaliste nõuetena, pikema laekumise tähtajaga nõudeid kajastatakse pikaajaliste nõuetena.

Bilansis on nõuded kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus -ka käibevarana kajastatud bioloogiline vara ja müügi eesmärgil soetatud kinnistud ja raieõigused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Iga objekti kohta peetakse eraldi arvestust ja müüdüd objekt kantakse kuluks müümise kuul objekti bilansilises maksumuses.

Varud on bilansis kajastatud nende soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana on kajastatud bilansis taimne organism, mille kasutamisest tulevikus on tõenäoline ettevõtte majandusliku kasu saamine.

Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud kahjum vara väärtuse langusest.

Juhul, kui bioloogilised varad on seotud maaga ning bioloogiliste varade õiglast väärtust eraldi ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kuid eksisteerib aktiivne turg bioloogiliste varade kohta koos maaga (näiteks metsakinnistud), siis võetakse hindamisel aluseks varade kombineeritud väärtus, millest maha lahutatakse maa väärtus maksustamishinnas.

Bioloogiliste varade iga objekti kohta peetakse eraldi arvestust ja müümisel kantakse kuluks vastava objekti bilansiline maksumus. Bilansis on bioloogiline vara kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatud metsakinnistud, mida võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta (näiteks notariaalsed kulud, riigilõivud jne).

Põhivarana võetakse arvele ka ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes iga põhivara objekti kasulikust tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidukid	5-10
Seadmed	3-5

Kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara ettevõtte poolt tõenäoliselt kasutatakse.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, võlad töövõtjatele, maksuvõlad, ostjate ettemaksed 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.

Maksetähtaja järgi jaotatakse kohustised lühiajalisteks (kohustis maksta järgneva 12 kuu jooksul) ja pikaajalisteks.

Bilansis on kohustised kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustused on dividendide tulumaks, mis kaasneb ettevõtte jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel. Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte ei ole moodustatud kohustuslikku reservkapitali.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavapärasest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt, st majandustehingute toimumise kuus (eeldusel, et omand läheb üle), sõltumata raha laekumisest.

Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratlada aruandeperioodi tulud. Antud perioodi jooksul kaupade/teenuste realiseerimisel saadud tuludest arvestatakse maha samade kaupade/teenuste müügiks/osutamiseks soetatud kaupade ja teenuste kulud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mille kohta on saadud arve, kuid teenus või kaup saadakse järgmisel aastal kajastatakse bilansis real "Varud" või "Nõuded ja ettemaksed".

Maksustamine

Ettevõtte on käibemaksukohustislane. Maksustamisel lähtutakse kehtivatest seadustest. Detsembrikuu töötasudelt on maksud arvestatud ja kinni peetud.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks aastaaruande mõistes loetakse olulise osalusega omanikke ning nendega valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid. Kõik seotud osapoolte vahelised tehingud toimuvad tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel. Taolised tehingud ei erine üldjuhul mitteseotud osapooltega tehtud tehingutest ei sisult ega vormilt.

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.juhatuse liige
- 2.olulise osalusega omanik
- 3.eespool nimetatud isikute pereliikmed
- 3.eelpool nimetatud isikutega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	1 198	11 376
Sularaha kassas	2 244	2 244
Kokku raha	3 442	13 620

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 600	4 600
Ostjatelt laekumata arved	4 600	4 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86
Muud nõuded	101 658	101 658
Laenunõuded	97 775	97 775
Intressinõuded	3 883	3 883
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 344	106 344
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	32 535	32 535
Laenunõuded	31 585	31 585
Intressinõuded	950	950
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 535	32 535

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	39 333	109 029	0	0		3 001	151 363
Akumuleeritud kulum	0	-9 086	0	0		-300	-9 386
Jääkmaksumus	39 333	99 943	0	0		2 701	141 977
Ostud ja parendused	49 560		5 370	5 208	10 578		60 138
Amortisatsioonikulu		-10 903		-260	-260	-900	-12 063
31.12.2016							
Soetusmaksumus	88 893	109 029	5 370	5 208	10 578	3 001	211 501
Akumuleeritud kulum	0	-19 989	0	-260	-260	-1 200	-21 449
Jääkmaksumus	88 893	89 040	5 370	4 948	10 318	1 801	190 052
Ostud ja parendused	33 490						33 490
Kapitaliseeritud laenukulutused			4 394		4 394		4 394
Amortisatsioonikulu				-1 560	-1 560		-1 560
Müügid		-89 040				-1 801	-90 841
31.12.2017							
Soetusmaksumus	122 383	0	9 764	5 208	14 972	0	137 355
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-1 820	-1 820	0	-1 820
Jääkmaksumus	122 383	0	9 764	3 388	13 152	0	135 535

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 422	9 422
Võlad töövõtjatele	4 538	4 538
Maksuvõlad	11 542	11 542
Muud võlad	1 920	1 920
Kokku võlad ja ettemaksed	27 422	27 422
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	672	672
Võlad töövõtjatele	2 469	2 469
Maksuvõlad	1 804	1 804
Muud võlad	960	960
Intressivõlad	960	960
Saadud ettemaksed	22 000	22 000
Muud saadud ettemaksed	22 000	22 000
Kokku võlad ja ettemaksed	27 905	27 905

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 091 746	1 076 991
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 091 746	1 076 991
Kokku müügitulu	1 091 746	1 076 991
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	250	250
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	1 091 496	1 076 741
Kokku müügitulu	1 091 746	1 076 991

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	186 192	136 542
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	520 492	735 207
Alltöövõtutööd	5 449	1 925
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	712 133	873 674

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	46 307	20 527
Sotsiaalmaksud	15 652	6 938
Kokku tööjõukulud	61 959	27 465
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	101 658		32 535	0
Sidusettevõtjad		33 920	0	32 000

2017	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		
Forest Reserves OÜ	97 775	
Sidusettevõtjad		
Silvarum OÜ		32 000

2016	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		
Forest Reserves OÜ	31 585	
Sidusettevõtjad		
Silvarum OÜ		32 000

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	187 205	13 500	157 774	
Sidusettevõtjad				53 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.09.2018

Forest Farm OÜ (registrikood: 12183158) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SMIRNOV	Juhatuse liige	17.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 319
Kokku	688 613
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 319
Kokku	688 613
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	1091496	99.98%	Jah
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	250	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Forest Reserves OÜ	11603960	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156858
E-posti aadress	info@forestreserves.ee