

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Forest Farm OÜ

registrikood: 12183158

tänava/talu nimi, Jaama tn 76-13

maja ja korteri number:

linn: Tartu 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 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Majandusaasta jooksul tegutses Forest Farm OÜ järgmistel tegevusaladel:

Põllumajandussektoris teravilja kasvatamisega ja realiseerimisega. Majandusaasta jooksul realiseeriti turustamiskõlblikku teravilja. Metsasektoris - metsamajandamisega.

Aruandeaasta lõppes kasumiga.

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

Tuleval 2019. aastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

2018.a. kasum oli 328 372 eurot, müügitulu 1 075 616 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 316	3 442	2
Nõuded ja ettemaksed	71 145	106 344	3
Varud	289 459	240 924	4
Kokku käibevarad	362 920	350 710	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	214 817	135 535	5
Bioloogilised varad	435 797	280 605	
Kokku põhivarad	650 614	416 140	
Kokku varad	1 013 534	766 850	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 000	32 000	
Võlad ja ettemaksed	25 909	27 422	6
Kokku lühiajalised kohustised	57 909	59 422	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 340	16 315	
Kokku pikaajalised kohustised	3 340	16 315	
Kokku kohustised	61 249	75 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	621 413	390 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 372	298 319	
Kokku omakapital	952 285	691 113	
Kokku kohustised ja omakapital	1 013 534	766 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 075 616	1 091 746	7
Muud äritulud	1 569	2 876	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-610 432	-712 133	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 449	-22 571	
Tööjõukulud	-88 392	-61 958	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 560	-1 560	
Muud ärikulud	-2	-11	
Ärikasum (kahjum)	344 350	296 389	
Intressitulud	1 787	2 933	
Intressikulud	-965	-1 003	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	345 172	298 319	
Tulumaks	-16 800	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 372	298 319	

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 maksetähtaegadest 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 vähendamisenähtena. 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 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 õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavapärasest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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

Aasta lõpul tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määratleda 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 osapoolteks 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	72	1 198
Sularaha kassas	2 244	2 244
Kokku raha	2 316	3 442

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 583	7 583
Ostjatelt laekumata arved	7 583	7 583
Muud nõuded	61 362	61 362
Laenunõuded	59 575	59 575
Intressinõuded	1 787	1 787
Ettemaksed	2 200	2 200
Muud makstud ettemaksed	2 200	2 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 145	71 145
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	289 459	240 924
Müügiks ostetud kinnistud	289 459	240 924
Kokku varud	289 459	240 924

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	122 383	5 208	5 208	9 764	9 764	137 355
Akumuleeritud kulum	0	-1 820	-1 820	0		-1 820
Jääkmaksumus	122 383	3 388	3 388	9 764	9 764	135 535
Ostud ja parendused	178 001			4 287	4 287	182 288
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	178 001					178 001
Muud ostud ja parendused				4 287	4 287	4 287
Amortisatsioonikulu		-1 560	-1 560			-1 560
Müügid	-101 446					-101 446
31.12.2018						
Soetusmaksumus	198 938	5 208	5 208	14 051	14 051	218 197
Akumuleeritud kulum	0	-3 380	-3 380	0		-3 380
Jääkmaksumus	198 938	1 828	1 828	14 051	14 051	214 817

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 022	7 022
Võlad töövõtjatele	5 705	5 705
Maksuvõlad	10 302	10 302
Muud võlad	2 880	2 880
Kokku võlad ja ettemaksed	25 909	25 909
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 075 616	1 091 746
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 075 616	1 091 746
Kokku müügitulu	1 075 616	1 091 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	250	250
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	1 075 366	1 091 496
Kokku müügitulu	1 075 616	1 091 746

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	66 063	46 307
Sotsiaalmaksud	22 329	15 652
Kokku tööjõukulud	88 392	61 959
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	61 362		101 658	
Sidusettevõtjad		34 880		33 920

2018	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Forest Reserves OÜ	38 200

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

Ostud ja müügid

	2018	2017	
	Ostud	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	125 213	187 205	13 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2019

Forest Farm OÜ (registrikood: 12183158) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SMIRNOV	Juhatuse liige	08.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	621 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 372
Kokku	949 785
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	621 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 372
Kokku	949 785
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	1075366	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