

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Forestex Tartu OÜ

registrikood: 11540946

tänav Vanemuise tn 21a

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 505 1167

e-posti aadress: margus@forestextartu.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 Varud	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Bioloogilised varad	12
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Forestex Tartu on asutatud 04.detsembril 2008.a. Põhitegevusalaks on metsamaterjali ost - müük. Pakume metsa ülestöötamise ja metsamaterjali transpordi teenust. Ettevõttes töötas majandusaastal 5 töötajat.

OÜ Forestex Tartu omab 100% osalusega tütarettevõtet OÜ Forestex ja 60% osalusega tütarettevõtet OÜ Toidusõda. Samuti on Forestex Tartu OÜ- l sidusettevõtte Walcar OÜ osalusega 34 %.

Raamatupidamise seaduse § 29 lg 4 kohaselt ei ole OÜ Forestex Tartu kohustatud koostama konsolideeritud aruannet. 2020. aastal jätkame koostööd põhitegevusaladel olemasolevate klientide ja hankijatega.

Aruande koostamise hetkel on Eestis jätkuvalt koroonaviirus COVID-19 ja sellest tuleneva ebamäärasuse tõttu on mõju majandusele ebaselge. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Finantsnäitajad	2020	2019
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) =käibevara/ lühiajalised kohustused	0,97	1,15
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100	-2,05	0,35
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	-11,57	2,46
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100	-36,55	6,96

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 074	2 293	
Nõuded ja ettemaksed	772 597	874 357	2
Varud	127 537	364 671	3
Kokku käibevarad	901 208	1 241 321	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 876	12 876	
Nõuded ja ettemaksed	415 004	458 032	2
Kinnisvarainvesteeringud	55 000	55 000	7
Materiaalsed põhivarad	135 686	153 037	8
Bioloogilised varad	114 130	112 177	9
Immateriaalsed põhivarad	16 696	22 419	
Kokku põhivarad	749 392	813 541	
Kokku varad	1 650 600	2 054 862	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	355 757	453 839	11
Võlad ja ettemaksed	576 487	625 850	12
Kokku lühiajalised kohustised	932 244	1 079 689	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	195 573	250 559	11
Kokku pikaajalised kohustised	195 573	250 559	
Kokku kohustised	1 127 817	1 330 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	711 048	671 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 077	50 450	
Kokku omakapital	522 783	724 614	
Kokku kohustised ja omakapital	1 650 600	2 054 862	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	9 351 731	14 381 404	13
Muud äritulud	9 033	9 251	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	43 630	46 663	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 316 296	-14 113 163	14
Mitmesugused tegevuskulud	-125 961	-79 164	
Tööjõukulud	-106 057	-116 607	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 474	-30 237	8
Muud ärikulud	-659	-2 602	
Ärikasum (kahjum)	-177 053	95 545	
Intressikulud	-23 774	-35 399	
Muud finantstulud ja -kulud	11 500	13 045	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-189 327	73 191	
Tulumaks	-1 750	-22 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 077	50 450	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Forestex Tartu 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Forestex Tartu väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ Forestex Tartu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

OÜ Forestex Tartu ei koosta konsolideeritud aastaaruannet vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 lõikele 4.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

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 kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuvääruse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Maad ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise korral, kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Soetatud arvutitarkvara määratud kasulik eluiga on 5 aastat.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Ehitised, rajatised	3

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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 alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019.a on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksu määr 14/86. 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. Tulumaksu tasumisel kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäevaks

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. tütarettevõtteid
2. sidusettevõtteid
3. ettevõtte omanikke
4. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
5. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	641 563	641 563	0	0
Ostjatelt laekumata arved	641 563	641 563	0	0
Muud nõuded	505 229	90 225	415 004	0
Laenunõuded	494 229	79 225	415 004	0
Viitlaekumised	11 000	11 000	0	0
Ettemaksed	40 809	40 809	0	0
Tulevaste perioodide kulud	40 809	40 809	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 187 601	772 597	415 004	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	703 279	703 279	0	0
Ostjatelt laekumata arved	703 279	703 279	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 514	14 514	0	0
Muud nõuded	532 200	74 168	458 032	0
Laenunõuded	531 200	73 168	458 032	0
Viitlaekumised	1 000	1 000	0	0
Ettemaksed	82 396	82 396	0	0
Tulevaste perioodide kulud	82 396	82 396	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 332 389	874 357	458 032	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	3 358	36 995
Ettemaksed varude eest	124 179	327 676
Ettemaksed tarnijatele	124 179	327 676
Kokku varud	127 537	364 671

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11896488	Forestex OÜ	Eesti	Metsandus	100	100
14138127	Toidusõda OÜ	Eesti	Toitlustamine	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Forestex OÜ	2 556	2 556
Toidusõda OÜ	9 300	9 300
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 856	11 856

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12816328	Walcar OÜ	Eesti	Ruumide rent	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Walcar OÜ	1 020	1 020
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 020	1 020

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	494 229	79 225	415 004	0			
Juriidilised isikud	257 000	15 000	242 000	0	2%	Euro	31.12.2021-31.12.2023
Antud kapitalirendile	237 229	64 225	173 004	0	6 kuu Euribor+2,6%	Euro	30.10.2022-28.05.2023
Viitlaekumised	11 000	11 000	0	0			
Tagatisrahad	11 000	11 000	0	0			
Kokku muud nõuded	505 229	90 225	415 004	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	531 200	73 168	458 032	0			
Juriidilised isikud	252 000	10 000	242 000	0	2%	Euro	31.12.2020-31.12.2023
Antud kapitalirendile	279 200	63 168	216 032	0	6 kuu Euribor+2,6%	Euro	30.10.2022-28.05.2023
Viitlaekumised	1 000	1 000	0	0			
Tagatisraha	1 000	1 000	0	0			
Kokku muud nõuded	532 200	74 168	458 032	0			

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	55 000	55 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	55 000	55 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	55 000	55 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	55 000	55 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	72 135	0	102 623	174 758
Akumuleeritud kulum	0	0	-25 467	-25 467
Jääkmaksumus	72 135	0	77 156	149 291
Ostud ja parendused	1 125	27 134	0	28 259
Amortisatsioonikulu	0	-5 969	-18 544	-24 513
31.12.2019				
Soetusmaksumus	73 260	27 134	102 623	203 017
Akumuleeritud kulum	0	-5 969	-44 011	-49 980
Jääkmaksumus	73 260	21 165	58 612	153 037
Ostud ja parendused	9 400	0	0	9 400
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	9 400	0		9 400
Amortisatsioonikulu	0	-8 954	-17 797	-26 751
31.12.2020				
Soetusmaksumus	82 660	27 134	102 623	212 417
Akumuleeritud kulum	0	-14 923	-61 808	-76 731
Jääkmaksumus	82 660	12 211	40 815	135 686

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	19 457	19 457
Soetused	8 222	8 222
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-36 202	-36 202
Muud muutused	8 523	8 523
31.12.2019	0	0
Soetused	45 991	45 991
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-45 991	-45 991
31.12.2020	0	0
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	110 571	110 571
Soetused	153	153
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-8 523	-8 523
Muud muutused	9 976	9 976
31.12.2019	112 177	112 177
Soetused	1 953	1 953
31.12.2020	114 130	114 130

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
VOLVO/ Närko	237 229	64 225	173 004	0	6 kuu Euribor+2,6%	Euro	30.10.2022-28.05.2023
Kapitalirendinõuded kokku	237 229	64 225	173 004	0			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
VOLVO/ Närko	279 200	63 168	216 032	0	6 kuu Euribor+2,6%	Euro	30.10.2022-28.05.2023
Kapitalirendinõuded kokku	279 200	63 168	216 032	0			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
MB GLE 400	34 527	11 958	22 569	0	3 kuu Euribor+1,85%	Euro	10.11.2023
Volvo	237 229	64 225	173 004	0	6 kuu Euribor+ 2,6%	Euro	24.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	271 756	76 183	195 573	0			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
MB GLE 400	46 280	11 753	34 527	0	3 kuu Euribor+1,85%	Euro	10.11.2023
Volvo	279 200	63 168	216 032	0	6 kuu Euribor+ 2,6%	Euro	24.02.2022
Kapitalirendikohustised kokku	325 480	74 921	250 559	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	40 816	54 876
Kokku	40 816	54 876

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	249 574	249 574			EONIA+2,7%	Euro	08.07.2021
Juriidiline isik	30 000	30 000			12%	Euro	30.06.2021
Lühiajalised laenud kokku	279 574	279 574					
Kapitalirendikohustised kokku	271 756	76 183	195 573	0			
Laenukohustised kokku	551 330	355 757	195 573	0			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	248 918	248 918			EONIA+2,7%	Euro	08.07.2020
Juriidiline isik	130 000	130 000			12-18,6%	Euro	19.03.2020-01.05.2020
Lühiajalised laenud kokku	378 918	378 918					
Kapitalirendikohustised kokku	325 480	74 921	250 559	0			
Laenukohustised kokku	704 398	453 839	250 559	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	82 660	73 260
Kokku	82 660	73 260

Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 270 000 eurot ja hüpoteek ettevõtte kinnistutele summas 195 000 eurot.

Forestex Tartu OÜ on sidusettevõtte Walcar OÜ pangalaenu taganud summas 15 000 eurot ja Forestex MK OÜ pangalaenu taganud summas 140 000 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	507 420	507 420
Võlad töövõtjatele	6 132	6 132
Maksuvõlad	62 935	62 935
Kokku võlad ja ettemaksed	576 487	576 487
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	549 713	549 713
Võlad töövõtjatele	8 579	8 579
Maksuvõlad	14 390	14 390
Muud võlad	30 000	30 000
Dividendivõlad	30 000	30 000
Saadud ettemaksed	18 284	18 284
Väljamaksmeta dividendide tulumaks	4 884	4 884
Kokku võlad ja ettemaksed	625 850	625 850

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 082 166	13 752 487
Soome	79 936	173 949
Läti	189 629	454 968
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 351 731	14 381 404
Kokku müügitulu	9 351 731	14 381 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük	9 351 731	14 381 404
Kokku müügitulu	9 351 731	14 381 404

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	8 301 600	12 830 823
Alltöövõtutööd	731 417	647 660
Transpordikulud	283 279	634 680
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 316 296	14 113 163

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	79 309	87 150
Sotsiaalmaksud	26 748	29 457
Kokku tööjõukulud	106 057	116 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	15 379	0	10 038	0
Sidusettevõtjad	155 040	0	155 040	39
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 400	0	93 600	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Toidusõda OÜ	13 000	8 000	388	2%	2021
Sidusettevõtjad					
Walcar OÜ	0		3 040		

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Toidusõda OÜ	10 000	0	2 %	Euro	31.12.2020
Sidusettevõtjad					
Walcar OÜ	0	5 628	2 %	Euro	2022, 2023

Garantiid

2020	Antud garantiid
Sidusettevõtjad	
Walcar OÜ	15 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Forestex MK OÜ	140 000

2019	Antud garantiid
Sidusettevõtjad	
Walcar OÜ	65 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Forestex MK OÜ	140 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tütarettevõtjad	0	1 032
Sidusettevõtjad	12 241	31 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	16 800	16 876

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2021

Forestex Tartu OÜ (registrikood: 11540946) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KASEMETS	Juhatuse liige	21.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forestex Tartu OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Forestex Tartu OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Forestex Tartu OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

21.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Forestex Tartu OÜ (registrikood: 11540946) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	21.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	711 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 077
Kokku	519 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	9351731	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kasemets	37504012746	Eesti	1790 EUR (Lihtomand)
Diana Tipka	48005175738	Eesti	766 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5051167
E-posti aadress	margus@forestextartu.ee