

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Forestex Tartu OÜ

registrikood: 11540946

tänavanimi, maja number: Vanemuise tn 21a

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51003

telefon: +372 5051167

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 ettemaksud	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Laenuõuded	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Bioloogilised varad	12
Lisa 11 Kapitalirent	13
Lisa 12 Laenukohustised	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Forestex Tartu OÜ on asutatud 04.detsembril 2008.a. Põhitegevusalaks on metsamaterjali ost - müük. Pakume metsa ülestöötamise ja metsamaterjali transpordi teenust. Ettevõttes töötas majandusaastal 4 töötajat.

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

Raamatupidamise seaduse § 29 lg 4 kohaselt ei ole Forestex Tartu OÜ kohustatud koostama konsolideeritud aruannet. 2022. 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 lähtunud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

2022. aastal on sõda Ukrainas, millel olulist mõju meie ettevõtte jätkuvusele ei ole.

Finantsnäitaja	2021	2020
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) =käibevara/ lühiajalised kohustused	1,09	0,97
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100	0,82	-2,05
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	4,20	-11,57
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100	15,83	-36,55

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 095	1 074	
Nõuded ja ettemaksud	1 186 788	772 597	2
Varud	480 222	127 537	3
Kokku käibevarad	1 671 105	901 208	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 876	12 876	
Nõuded ja ettemaksud	267 651	415 004	2
Kinnisvarainvesteeringud	25 000	55 000	8
Materiaalsed põhivarad	133 015	135 686	9
Bioloogilised varad	123 469	114 130	10
Immateriaalsed põhivarad	10 971	16 696	
Kokku põhivarad	572 982	749 392	
Kokku varad	2 244 087	1 650 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	406 590	355 757	12
Võlad ja ettemaksud	1 124 441	576 487	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 531 031	932 244	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	117 497	195 573	12
Kokku pikaajalised kohustised	117 497	195 573	
Kokku kohustised	1 648 528	1 127 817	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 453	711 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 294	-191 077	
Kokku omakapital	595 559	522 783	
Kokku kohustised ja omakapital	2 244 087	1 650 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	11 445 077	9 351 731	14
Muud äritulud	7 379	9 033	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	9 338	43 630	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 103 384	-9 316 296	15
Mitmesugused tegevuskulud	-51 112	-125 961	
Tööjõukulud	-117 319	-106 057	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 944	-32 474	9
Muud ärikulud	-32 827	-659	
Ärikasum (kahjum)	125 208	-177 053	
Intressikulud	-36 236	-23 774	
Muud finantstulud ja -kulud	8 823	11 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 795	-189 327	
Tulumaks	-3 501	-1 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 294	-191 077	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forestex Tartu OÜ 2021. 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 Forestex Tartu OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Forestex Tartu OÜ 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.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mis tõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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 neto realiseerimismaksumus. Ettemaksuna varude eest kajastatakse soetatud kasvava metsa raieõiguseid kuni nende realiseerimise hetkeni.

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 arvele võtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglase 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”. Raieõiguste oste ei kajastata bioloogilise varana, kuna ettevõtte ei tegele raieõiguste ostu puhul põllumajandusliku tegevusega RTJ7 mõistes ja need kajastatakse ettemaksuna varude eest kuni nende realiseerimise hetkeni.

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 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarseid meetodid.

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 akumuleeritud 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 Kapitalirendi 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 kapitalirendi 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 maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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 kaasnevad 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 003 606	1 003 606	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 003 606	1 003 606	0	0	
Laenuõuded	346 955	79 304	267 651		4
Muud nõuded	9 100	9 100	0	0	5
Viitlaekumised	9 100	9 100	0	0	
Ettemaksed	94 778	94 778	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 454 439	1 186 788	267 651		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	
Laenuõuded	494 229	79 225	415 004	0	4
Muud nõuded	11 000	11 000	0	0	5
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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	45 080	3 358
Ettemaksed varude eest	435 142	124 179
Ettemaksed tarnijatele	435 142	124 179
Kokku varud	480 222	127 537

Lisa 4 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Juriidilised isikud	174 000	13 500	160 500	0	2%	Euro	2023	
Antud kapitalirendile	172 955	65 804	107 151	0	6 kuu Euribor+2,6%	Euro	2023	11
Laenuõuded	346 955	79 304	267 651					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Juriidilised isikud	257 000	15 000	242 000	0	2%	Euro	2023	
Antud kapitalirendile	237 229	64 225	173 004	0	6 kuu Euribor+2,6%	Euro	2023	11
Laenuõuded	494 229	79 225	415 004	0				

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	9 100	9 100	0	0
Tagatisrahad	9 100	9 100	0	0
Kokku muud nõuded	9 100	9 100	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	11 000	11 000	0	0
Tagatisrahad	11 000	11 000	0	0
Kokku muud nõuded	11 000	11 000	0	0

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14138127	Toidusõda OÜ	Eesti	Toitlustus	60	60
11896488	Forestex OÜ	Eesti	Metsandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Toidusõda OÜ	9 300	9 300
Forestex OÜ	2 556	2 556
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 856	11 856

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12816328	Walcar OÜ	Eesti	Ruumide rent	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Walcar OÜ	1 020	1 020
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 020	1 020

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
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
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-30 000	-30 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	25 000	25 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	25 000	25 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	15 000	0	8 550	23 550
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	15 000			15 000
Muud ostud ja parendused			8 550	8 550
Amortisatsioonikulu	0	-8 955	-17 266	-26 221
31.12.2021				
Soetusmaksumus	97 660	27 134	111 173	235 967
Akumuleeritud kulum	0	-23 878	-79 074	-102 952
Jääkmaksumus	97 660	3 256	32 099	133 015

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
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		
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	112 177	112 177
Soetused	1 953	1 953
31.12.2020	114 130	114 130
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	9 339	9 339
31.12.2021	123 469	123 469

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Volvo/ Närko	172 955	65 804	107 151	0	6 kuu Euribor+2,6%	Euro	2023
Kapitalirendinõuded kokku	172 955	65 804	107 151	0			
31.12.2020							
	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	2023
Kapitalirendinõuded kokku	237 229	64 225	173 004	0			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
MB GLE 400	22 550	12 204	10 346	0	3 kuu Euribor+1,85%	Euro	2023
Volvo/Närko	172 955	65 804	107 151	0	6 kuu Euribor+ 2,6%	Euro	2023
Kapitalirendikohustised kokku	195 505	78 008	117 497	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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	2023
Volvo/Närko	237 229	64 225	173 004	0	6 kuu Euribor+ 2,6%	Euro	2023
Kapitalirendikohustised kokku	271 756	76 183	195 573	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	32 099	40 816
Kokku	32 099	40 816

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Arvelduskrediit	198 582	198 582			EONIA+2,7%	Euro	2022
Juriidiline isik	130 000	130 000			12-18%	Euro	2022
Lühiajalised laenud kokku	328 582	328 582					
Kapitalirendikohustised kokku	195 505	78 008	117 497	0			
Laenukohustised kokku	524 087	406 590	117 497	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Arvelduskrediit	249 574	249 574			EONIA+2,7%	Euro	2021
Juriidiline isik	30 000	30 000			12%	Euro	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	82 660	82 660
Kokku	82 660	82 660

Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertspant ettevõtte vallasvarale ja hüpoteek ettevõtte kinnistutele.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 046 697	1 046 697
Võlad töövõtjatele	4 701	4 701
Maksuvõlad	13 643	13 643
Saadud ettemaksed	59 400	59 400
Muud saadud ettemaksed	59 400	59 400
Kokku võlad ja ettemaksed	1 124 441	1 124 441
	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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 423 110	9 082 166
Läti	21 967	79 936
Soome	0	189 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 445 077	9 351 731
Kokku müügitulu	11 445 077	9 351 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük	11 445 077	9 351 731
Kokku müügitulu	11 445 077	9 351 731

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	10 321 526	8 301 600
Alltöövõtutööd	530 149	731 417
Transpordikulud	251 709	283 279
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 103 384	9 316 296

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	87 683	79 309
Sotsiaalmaksud	29 637	26 748
Kokku tööjõukulud	117 320	106 057
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Tütarettevõtjad	13 781	0
Sidusettevõtjad	1 410	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	16 991	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Sidusettevõtjad	70 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	160 500	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	15 000	0	1 500	13 500	281
Sidusettevõtjad	152 000	0	81 500	70 500	1 912
Kokku antud laenud	167 000	0	83 000	84 000	2 193

MÜÜDUD	2021	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 807	
Kokku müüdid	105 807	

OSTETUD	2021	
	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad		1 044
Sidusettevõtjad		1 685
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 833	142 969
Kokku ostetud	103 833	145 698

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	16 800	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

Forestex Tartu OÜ (registrikood: 11540946) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KASEMETS	Juhatuse liige	20.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forestex Tartu OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Forestex Tartu OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi töendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu asjaolu

31.12.2020 seisuga lõppenud majandusaasta aruannet ei auditeeritud kuna ettevõttel puudus auditeerimiskohustus.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi töendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi töendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi töendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeauditori number 276

Auditorbüroo Fides OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 234

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

20.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Forestex Tartu OÜ (registrikood: 11540946) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	20.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 294
Kokku	592 747

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	11445077	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