

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Forest Reserves OÜ

registrikood: 11603960

tänava/talu nimi, Jaama tn 76-13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50605

telefon: +372 5156858

e-posti aadress: info@forestreserves.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Forest Reserves OÜ asutati 2009. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on metsakinnistute soetamine ja nende majandamine.

Forest Reserves OÜ kontserni kuuluvad emaettevõtte Forest Reserves ja tütarettevõtte Forest Farm OÜ.

Metsafond on kujunenud enamjaolt erametsade kokkuostu teel. Ostustrateegias on olnud olulisel kohal metsamaa kontsentreerimine võimalikult ühte piirkonda. Ettevõtte on pikaajaline metsamajandamise kogemus ning oma tegevuses peetakse oluliseks jätkusuutlikkust, kvaliteeti ja efektiivsust. Metsa kasvatamine ja noorte metsade hooldamine on üks tähtsamaid prioriteete igapäevases tegevuses.

Forest Reserves OÜ (kontsern) majandustegevus on keskkonnasõbralik, sest oma metsamajanduse tegevuses lähtub ettevõtte Eesti Vabariigis kehtivast metsaseadusest, keskkonnastandarditest ja metsade majandamise Heast Tavast. Majandame oma metsasid säästlikult ja loodussõbralikult. Jälgime, et säiliks metsade looduslikud protsessid.

Ettevõtte kõik töötajad on metsandust hästi tundvad ja pikaajalise kogemusega spetsialistid.

Kuna kontserni peamised kliendid ja hankijad asuvad Eestis ja Euroopa Liidus, siis valuutakursi kõikumisest kontserni tegevusele riski pole.

2021. aastal ettevõtte juhtkonnas muutusi ei toimunud.

Forest Reserves OÜ (kontsern) 2021. aastal olulisi uurimis- ja arendustegevusi ei toimunud.

Negatiivsed keskkonnamõjud ettevõtte tegevuses puuduvad.

Finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2021	2020
Kontserni kasumi kasv	2020 kasum/2021 kasum	1,14	x
Kontserni müügitulu kasv	2020 müügitulu/2021 müügitulu	1,86	x
Omakapitali võlasiduvus	Kohustused/omakapital	1,73	1,45
Puhaskasumi määr müügitulust	Puhaskasum/müügitulu	0,15	0,25

Tuleval 2022.a. aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal ning panna suuremat rõhku metsakinnistute soetamisele metsamajanduse ja inventeerimise eesmärgil. Samal ajal jätkatakse metsade majandamist, kasvatamist ja hooldamist ning teostatakse raiet vastavalt metsaseadusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 637	42 351	
Nõuded ja ettemaksed	49 752	97 809	3
Varud	8 813 476	6 474 573	4
Kokku käibevarad	8 881 865	6 614 733	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 750 815	1 331 787	5
Bioloogilised varad	7 167 140	5 664 752	6
Immateriaalsed põhivarad	8 880	0	
Kokku põhivarad	8 926 835	6 996 539	
Kokku varad	17 808 700	13 611 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	94 433	80 308	7
Võlad ja ettemaksed	11 176 120	7 877 832	8
Kokku lühiajalised kohustised	11 270 553	7 958 140	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 321	88 754	7
Kokku pikaajalised kohustised	9 321	88 754	
Kokku kohustised	11 279 874	8 046 894	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	76 055	76 055	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 255 607	3 556 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 194 352	1 928 743	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 528 826	5 564 378	
Kokku omakapital	6 528 826	5 564 378	
Kokku kohustised ja omakapital	17 808 700	13 611 272	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	14 519 835	7 789 788	11
Muud äritulud	85 265	11 105	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	547 086	340 398	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 095 667	-5 756 201	12
Mitmesugused tegevuskulud	-134 143	-139 485	
Tööjõukulud	-429 281	-318 102	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 357	-4 969	
Muud ärikulud	-23 683	-16 444	
Äri kasum (kahjum)	2 460 055	1 906 090	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	311 293	
Intressitulud	511	2 906	
Intressikulud	-4 005	-7 215	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-94 460	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 456 561	2 118 614	
Tulumaks	-262 209	-189 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 194 352	1 928 743	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 194 352	1 928 743	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 460 055	1 906 090
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 357	4 959
Muud korrigeerimised	-547 085	-340 398
Kokku korrigeerimised	-537 728	-335 439
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 007	-74 140
Varude muutus	-2 338 903	-3 096 399
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 294 905	4 365 208
Kokku rahavood äritegevusest	2 919 336	2 765 320
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-3 651 977	-1 125 096
Laekunud bioloogiliste varade müügist	2 259 700	222 200
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-300 000
Antud laenud	0	-36 000
Antud laenude tagasimaksed	36 000	36 865
Laekunud intressid	705	4 479
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	93
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 355 572	-1 197 459
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-110 308	-447 004
Makstud intressid	-56	-49 783
Makstud dividendid	-1 229 904	-842 574
Makstud ettevõtte tulumaks	-262 210	-189 871
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 587 478	-1 529 232
Kokku rahavood	-23 714	38 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 351	3 722
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 714	38 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 637	42 351

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556		256	3 015 484	3 018 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 928 743	1 928 743
Väljakuulutatud dividendid				-842 574	-842 574
Muud muutused omakapitalis		76 055		1 383 858	1 459 913
31.12.2020	2 556	76 055	256	5 485 511	5 564 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 194 352	2 194 352
Väljakuulutatud dividendid				-1 229 904	-1 229 904
31.12.2021	2 556	76 055	256	6 449 959	6 528 826

Muud muutused on tingitud bioloogilise vara arvestuspõhimõtte muutusest.

Ülekurss on tingitud Silvarum OÜ omandamisest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Forest Reserves OÜ 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtte ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud „kontsern“) finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Tütarettevõtte finantsnäitajad on eelnevalt viidud vastavusse kontserni arvestuspõhimõtetega.

2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud Forest Reserves OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Forest Farm OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtte

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

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 kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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 õiglasest väärtusest.

Bioloogilise varana käsitletakse metsakinnistutel kasvavat metsa. Metsakinnistud hinnatakse õiglasest väärtusest lähtudes metsa maa ja kasvava metsa tagavara kohalikust turuväärtusest. Bilansis jaotatakse metsakinnistud maaks (materიაalne põhivara), metsaks (bioloogiline vara). Metsakinnistute õiglane väärtus jaguneb eelnimetatud jaotuse vahel juhutuse hinnangu alusel. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Kasum /kahjum bioloogilistelt varadelt“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	50
Transpordivahendid	5

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Kasutusrendina on kajastatud ettevõtte kasutusel olevad sõidukid.

Kontsern kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2018 on võimalik dividendide välja maksta soodusmaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12183158	Forest Farm OÜ	Eesti	Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Forest Farm OÜ	2 900	2 900
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 900	2 900

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 259	12 259
Ostjatelt laekumata arved	12 259	12 259
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 595	23 595
Laenunõuded		0
Muud nõuded	13 780	13 780
Viitlaekumised	13 780	13 780
Ettemaksed	118	118
Tulevaste perioodide kulud	118	118
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 752	49 752
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 400	5 400
Ostjatelt laekumata arved	5 400	5 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78 732	78 732
Laenunõuded	6 000	6 000
Muud nõuded	7 500	7 500
Viitlaekumised	7 500	7 500
Ettemaksed	177	177
Tulevaste perioodide kulud	177	177
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 809	97 809

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	8 813 476	6 427 573
Müügiks ostetud kinnistud ja raieõigused	8 813 476	5 658 883
Tarbitavad bioloogilised varad	0	768 690
Ettemaksed varude eest	0	47 000
Ettemakse varude eest	0	47 000
Kokku varud	8 813 476	6 474 573

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	1 217 773	50 023	5 208	55 231	90 267	18 190	1 381 461
Akumuleeritud kulum		-50 023	-4 940	-54 963	-26 245		-81 208
Jääkmaksumus	1 217 773	0	268	268	64 022	18 190	1 300 253
Ostud ja parendused	992 825	31 513		31 513			1 024 338
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	992 825						992 825
Muud ostud ja parendused		31 513		31 513			31 513
Amortisatsioonikulu		-1 427	-268	-1 695	-3 274		-4 969
Müügid (jääkmaksumuses)	-800 198						-800 198
Ümberliigitamised	-169 447						-169 447
Ümberliigitamised varudega	-169 447						-169 447
Muud muutused						-18 190	-18 190
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 240 953	81 536	5 208	86 744	90 267	0	1 417 964
Akumuleeritud kulum		-51 450	-5 208	-56 658	-29 519		-86 177
Jääkmaksumus	1 240 953	30 086	0	30 086	60 748	0	1 331 787
Ostud ja parendused	988 781	11 460		11 460			1 000 241
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	988 781						988 781
Muud ostud ja parendused		11 460		11 460			11 460
Amortisatsioonikulu		-7 552		-7 552	-1 805		-9 357
Müügid (jääkmaksumuses)	-563 770	-8 086		-8 086			-571 856
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 665 964	33 460	5 208	38 668	90 267	0	1 794 899
Akumuleeritud kulum	0	-7 552	-5 208	-12 760	-31 324		-44 084
Jääkmaksumus	1 665 964	25 908	0	25 908	58 943	0	1 750 815

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	4 851 580	4 851 580
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	340 398	340 398
Soetused	2 643 022	2 643 022
Müügid	-2 170 248	-2 170 248
31.12.2020	5 664 752	5 664 752
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	547 086	547 086
Soetused	2 624 731	2 624 731
Müügid	-1 669 429	-1 669 429
31.12.2021	7 167 140	7 167 140

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	15 000	15 000					
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000					
Pikaajalised laenud							
Maa järelmaks	2 748	177	885	1 686	5%	EUR	2037
Pangalaenud	86 006	79 256	6 750		2,85%+ 6 kuu Euribor	EUR	2022/2023
Pikaajalised laenud kokku	88 754	79 433	7 635	1 686			
Laenukohustised kokku	103 754	94 433	7 635	1 686			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Maa järelmaks	4 188	1 246	1 079	1 863	5%	EUR	2037
Pangalaenud	164 874	79 062	85 812		2,85%+ 6 kuu Euribor	EUR	2022/2023
Pikaajalised laenud kokku	169 062	80 308	86 891	1 863			
Laenukohustised kokku	169 062	80 308	86 891	1 863			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	246 951	246 951
Ehitised	221 172	221 172
Kokku	468 123	468 123

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 583	4 583
Võlad töövõtjatele	34 568	34 568
Maksuvõlad	29 462	29 462
Muud võlad	185 200	185 200
Muud viitvõlad	185 200	185 200
Saadud ettemaksed	10 922 307	10 922 307
Muud saadud ettemaksed	10 922 307	10 922 307
Kokku võlad ja ettemaksed	11 176 120	11 176 120
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 819	33 819
Võlad töövõtjatele	28 662	28 662
Maksuvõlad	75 354	75 354
Muud võlad	194 571	194 571
Muud viitvõlad	194 571	194 571
Saadud ettemaksed	7 545 426	7 545 426
Tulevaste perioodide tulud	19 850	19 850
Muud saadud ettemaksed	7 525 576	7 525 576
Kokku võlad ja ettemaksed	7 877 832	7 877 832

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 159 967	4 388 409
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 289 992	1 097 102
Kokku tingimuslikud kohustised	6 449 959	5 485 511

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 519 835	7 789 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 519 835	7 789 788
Kokku müügitulu	14 519 835	7 789 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsakinnistute, raieõiguste ning kasutusvalduste müük	14 519 835	7 789 788
Kokku müügitulu	14 519 835	7 789 788

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Alltöövõtutööd	-17 036	-35 887
Transpordikulud	-385	-1 047
Müüdud kinnistud ja raieõigus	-11 831 453	-5 600 531
Muud materjalid ja teenused	-246 793	-118 736
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 095 667	-5 756 201

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	318 964	236 172
Sotsiaalmaksud	110 317	81 929
Muud kulud		
Kokku tööjõukulud	429 281	318 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0
Kokku laenukohustised	15 000	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158 400	143 400	15 000
Kokku laenukohustised	158 400	143 400	15 000

MÜÜDUD	2021
	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 833
Kokku müüdnud	50 833

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ega teisi soodustusi ei makstud.

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	688	21 280
Nõuded ja ettemaksed	50 080	103 258
Varud	7 204 597	4 755 552
Bioloogilised varad	0	746 404
Kokku käibevarad	7 255 365	5 626 494
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 900	2 900
Materiaalsed põhivarad	1 544 056	1 210 209
Bioloogilised varad	6 493 174	5 363 211
Immateriaalsed põhivarad	8 880	0
Kokku põhivarad	8 049 010	6 576 320
Kokku varad	15 304 375	12 202 814
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	94 239	79 239
Võlad ja ettemaksed	9 638 968	7 426 138
Kokku lühiajalised kohustised	9 733 207	7 505 377
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 321	88 560
Kokku pikaajalised kohustised	9 321	88 560
Kokku kohustised	9 742 528	7 593 937
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	76 455	76 455
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 299 706	2 533 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 182 874	1 995 790
Kokku omakapital	5 561 847	4 608 877
Kokku kohustised ja omakapital	15 304 375	12 202 814

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	13 319 870	7 041 971
Muud äritulud	68 575	9 138
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	258 222	340 398
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 138 652	-5 221 919
Mitmesugused tegevuskulud	-105 917	-96 767
Tööjõukulud	-276 352	-180 559
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 957	-3 274
Muud ärikulud	-16 758	-16 435
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 104 031	1 872 553
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	311 293
Intressitulud	511	3 303
Intressikulud	-3 949	-7 047
Muud finantstulud ja -kulud	282 191	-9 815
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 382 784	2 170 287
Tulumaks	-199 910	-174 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 182 874	1 995 790

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 104 031	1 872 553
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 957	3 274
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-258 222	-340 398
Kokku korrigeerimised	-253 265	-337 124
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 985	-45 516
Varude muutus	-1 702 641	-2 571 325
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 212 830	3 995 265
Kokku rahavood äritegevusest	2 377 940	2 913 853
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 453 102	-1 143 637
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 947 537	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-300 000
Antud laenud	0	-36 000
Antud laenude tagasimaksed	36 000	7 000
Laekunud intressid	705	1 793
Laekunud dividendid	282 191	84 646
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	93
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 186 669	-1 386 105
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-79 239	-444 050
Makstud intressid	0	-45 375
Makstud dividendid	-947 713	-842 574
Makstud ettevõtte tulumaks	-199 911	-174 497
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 211 863	-1 506 496
Kokku rahavood	-20 592	21 252
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 280	28
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 592	21 252
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	688	21 280

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556		256	1 992 535	1 995 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 995 790	1 995 790
Väljakuulutatud dividendid				-842 573	-842 573
Muud muutused omakapitalis		76 455		1 383 858	1 460 313
31.12.2020	2 556	76 455	256	4 529 610	4 608 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 182 874	2 182 874
Väljakuulutatud dividendid				-1 229 904	-1 229 904
31.12.2021	2 556	76 455	256	5 482 580	5 561 847
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 900
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					969 879
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021					6 528 826

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2023

Forest Reserves OÜ (registrikood: 11603960) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SMIRNOV	Juhatuse liige	16.01.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Forest Reserves OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Forest Reserves OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Kui me teeme teatud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamus avaldamiseks grupi 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 tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeauditori number 340

Vello Mettis

Auditorettevõtja tegevusloa number 278

Vikerkaare tn 17a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51006

17.01.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Forest Reserves OÜ (registrikood: 11603960) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	17.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 255 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 194 352
Kokku	6 449 959
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	13319870	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Smirnov	38302082720		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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