

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ FALBER

registrikood: 10605626

tänavanimi, maja number: Õpetaja 9a,

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

telefon: +372 56491010

e-posti aadress: raul@hummuli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Muud nõuded	10
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 11 Bioloogilised varad	13
Lisa 12 Kapitalirent	14
Lisa 13 Laenukohustised	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 18 Osakapital	17
Lisa 19 Müügitulu	17
Lisa 20 Muud äritulud	18
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 23 Tööjõukulud	19
Lisa 24 Muud ärikulud	19
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 26 Seotud osapooled	19
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 28 Omakapitali muutus	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Osaühing "Falber" asutati 1999. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele seitsmeteistkümnes täis-tegevusaasta.

Põhitegevusalaks oli ettevõtte asutamisel, lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks kasvava metsa hooldamine, metsamaterjalide ülestöötamine ja kinnisvara haldamine.

Lõppenud majandusaasta põhieesmärk oli oma koha säilitamine kohalikul puidu- ja kinnisvaraturul. Sellega tuldi ka toime.

Järgmisel majandusaastal on kavas olemasoleva tootmismahu säilitamine ja mõningane tegevuse laiendamine.

Aruandeaasta olulisemaks soetuseks oli põhivara summas 313 289 eurot, järgmisel majandusaastal on plaanis vastavalt vajadusele soetada veel mõned kinnistud.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline ning osaühingu majandustegevus tsükliline. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes.

Aruandeaastal soetati Hummuli Halduse OÜ 100 % osalus ja toimus selle ühinemine emafirmaga, müüdi ära ühinemisest saadud osalus Hummuli Agro OÜ-s.

Üldisel majanduskasvu aeglustumisel pole aruandeaastal olnud ettevõtte majandustulemustele olulist mõju.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu EUR	634 565	847 886
Tulu kasv	-25%	72%
Puhaskasum EUR	4 782 948	155 897
Kasumi kasv	2968%	-24 %
Puhasrentaablus	754%	18 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,79	2,62
ROA	43%	2%
ROE	64%	7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ Falber juhatuses on üks liige. Juhataja tegutseb ka osaühingu tegevjuhina ja tema tasu 2016.aastal oli 5 131 eurot.

OÜ Falber tugevateks külgedeks võib pidada hea väljaõppega ning kompetentset kaadrit ning kohaliku puidu- ja kinnisvaraturu tundmist. OÜ Falber on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 547	419 040	2
Nõuded ja ettemaksed	769 803	310 222	3
Varud	53 689	49 978	4
Bioloogilised varad	949 575	914 900	11
Kokku käibevarad	1 851 614	1 694 140	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	484 111	484 111	6,7
Nõuded ja ettemaksed	2 836 748	125 253	3
Kinnisvarainvesteeringud	73 347	73 347	9
Materiaalsed põhivarad	3 613 882	3 478 378	10
Bioloogilised varad	764 657	702 227	11
Kokku põhivarad	7 772 745	4 863 316	
Kokku varad	9 624 359	6 557 456	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	383 173	303 127	13
Võlad ja ettemaksed	279 828	342 680	14
Kokku lühiajalised kohustised	663 001	645 807	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 558 432	3 625 576	13
Kokku pikaajalised kohustised	2 558 432	3 625 576	
Kokku kohustised	3 221 433	4 271 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 900	24 000	18
Ülekurss	341 708	340 904	
Kohustuslik reservkapital	432	432	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 252 938	1 764 840	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 782 948	155 897	
Kokku omakapital	6 402 926	2 286 073	
Kokku kohustised ja omakapital	9 624 359	6 557 456	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	634 565	847 886	19
Muud äritulud	24 993	15 077	20
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	138 078	368 259	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-545 181	-739 496	21
Mitmesugused tegevuskulud	-28 986	-109 378	22
Tööjõukulud	-102 316	-78 925	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-108 964	-68 245	10
Muud ärikulud	-553	-514	24
Ärikasum (kahjum)	11 636	234 664	
Intressitulud	7 763	12 558	
Intressikulud	-123 251	-91 325	
Muud finantstulud ja -kulud	4 886 800	0	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 782 948	155 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 782 948	155 897	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Falber majandusaasta: 01.01.2016-31.12.2016.

OÜ Falber aruanne on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Raamatupidamise seaduses konsolideerimisgrupi sätete muutmisega puudub ettevõttel 2016.aasta majandusaasta aruande konsolideerimiskohustus.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused aasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtete osadesse on arvele võetud soetusmaksumuses, mille moodustavad ostuhind ja mitmesugused soetamisega otseselt seotud väljaminekud nagu maakleri ja panga teenustasud, registreerimisega ning juriidilise ekspertiisiga seotud kulud.

Aastaaruandes on pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtetestesse kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjadele loetakse nõue ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliseks hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga.

Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, milliste laekumise tähtajast on möödunud üle 360 päeva. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Lühi- ja pikaajalised laenunõuded on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, kuna nende õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Varud

Varud on kajastatud soetusmaksumuses.

Varude maksumus on kantud kuludesse FIFO meetodil.

Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varadena kajastatakse käibevara all raieküpset metsa õiglas väärtuses ning põhivara all mitteraieküpset metsa soetusmaksumuses, kuna juhtkonna hinnangul kattub põhivarana kajastatava kasvava metsa õiglane väärtus üldjoontes soetusmaksumusega ning selle detailne ümberhindamine täpsesse õiglas väärtusse pole mõistlikku aja- ja rahakulu arvestades mõttekas. Bioloogilise vara õiglase väärtuse leidmisel on arvestatud turuhinda, vanust ja kvaliteeti.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, sest juhtkonna hinnangul pole kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine mõistliku kulu ja pingutusega võimalik.

Kinnisvarainvesteeringutes kajastatud ehitiste amortisatsiooni määr on 4 %.

Aruandeaastal ja ka eelneval majandusaastal ei pea juhtkond vajalikuks kinnisvarainvesteeringutelt amortisatsiooni arvestada, kuna kinnisvarainvesteeringute jääkväärtus bilansis on väiksem turuväärtusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Objekti, mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, ei kajastata põhivarana. Objekt, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat, kuid mille maksumus ei ületa 1278 eurot, kantakse kuludesse.

Piiratud kasutuseaga materiaalsed põhivara amortiseeritakse RTJ5 kohaselt. Materiaalsed põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeest.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 a.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustised on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoolega, mis on aluseks ka hindamisel.

Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised, kulud ja kahjumid on bilansis arvele võetud ja kuludes kajastatud.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kajastatud netomeetodil, s.o. sihtfinantseerimise abil soetatud vara on arvele võetud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10 protsenti osakapitalist.

Tulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Maksustamine

Maksuarvestus toimub ettevõttes vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Ettevõtte tulumaks:

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 maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks on aruandes loetud osanikke ja nende lähisugulasi ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all

olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	54 579	7 344
Sularaha kassas	23 968	411 696
Kokku raha	78 547	419 040

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 526 540	726 540	2 800 000	26
Ostjatelt laekumata arved	3 526 540	726 540	2 800 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 693	6 693		5
Muud nõuded	71 749	35 001	36 748	
Laenunõuded	71 748	35 000	36 748	8
Intressinõuded	1	1		
Ettemaksed	1 569	1 569		
Tulevaste perioodide kulud	1 569	1 569		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 606 551	769 803	2 836 748	

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	216 133	216 133		
Ostjatelt laekumata arved	216 133	216 133		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 567	3 567		5
Muud nõuded	211 593	86 340	125 253	
Laenunõuded	130 511	5 258	125 253	8
Intressinõuded	81 082	81 082		
Ettemaksed	4 182	4 182		
Tulevaste perioodide kulud	4 182	4 182		
Kokku nõuded ja ettemaksed	435 475	310 222	125 253	

Pikaajaline nõue ostjate vastu 2016 summas 2 800 000 on intressiga 3% aastas.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	34 339	42 032
Ettemaksed varude eest	19 350	7 946
Kokku varud	53 689	49 978

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 693		3 567	
Üksikisiku tulumaks		1 768		900
Erisoodustuse tulumaks		65		64
Sotsiaalmaks		3 509		2 238
Kohustuslik kogumispension		166		95
Töötuskindlustusmaksed		202		124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 693	5 710	3 567	3 421

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	95 848	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	484 111	388 263	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	484 111	484 111	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10708929	AS Cesana Grupp	Eesti	kinnisvarahaldus	100	50
11407992	Agron Halduse OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
AS Cesana Grupp		95 848	95 848
Agron Halduse OÜ	388 263		388 263
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	388 263	95 848	484 111

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	71 748	35 000	36 748	0%	EUR	2018
Intressinõuded	1	1			EUR	2017
Kokku muud nõuded	71 749	35 001	36 748			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	130 511	5 258	125 253	0-3,5%	EUR	2018
Intressinõuded	81 082	81 082			EUR	2016
Kokku muud nõuded	211 593	86 340	125 253			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	38 347	35 000	73 347
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	38 347	35 000	73 347
31.12.2015			
Soetusmaksumus	38 347	35 000	73 347
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	38 347	35 000	73 347
31.12.2016			
Soetusmaksumus	38 347	35 000	73 347
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	38 347	35 000	73 347

Kinnisvarainvesteeringutelt pole saadud renditulu.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2014									
Soetusmaksumus	874 949	341 489	168 597	12 500	181 097	24 484	1 245 569	1 245 569	2 667 588
Akumuleeritud kulum	0	-67 398	-49 995	-2 080	-52 075	-17 976	0		-137 449
Jääkmaksumus	874 949	274 091	118 602	10 420	129 022	6 508	1 245 569	1 245 569	2 530 139
Ostud ja parendused	595 505	57 820	72 293		72 293	95 700	266 351	266 351	1 087 669
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	595 505	57 820							653 325
Muud ostud ja parendused			72 293		72 293	95 700	266 351	266 351	434 344
Amortisatsioonikulu		-15 210	-36 607	-2 496	-39 103	-13 932			-68 245
Müügid	-68 000								-68 000
Ümberklassifitseerimised		988 376				361 133	-1 349 509	-1 349 509	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		988 376				361 133	-1 349 509	-1 349 509	0
Muud muutused	-3 185								-3 185
31.12.2015									
Soetusmaksumus	1 399 269	1 387 685	240 890	12 500	253 390	481 317	162 411	162 411	3 684 072
Akumuleeritud kulum	0	-82 608	-86 602	-4 576	-91 178	-31 908	0	0	-205 694
Jääkmaksumus	1 399 269	1 305 077	154 288	7 924	162 212	449 409	162 411	162 411	3 478 378
Ostud ja parendused	155 132	3 000	16 111		16 111	3 538	73 078	73 078	250 859
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	155 132								155 132
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 000							3 000
Muud ostud ja parendused			16 111		16 111	3 538	73 078	73 078	92 727
Amortisatsioonikulu		-28 659	-46 351	-2 496	-48 847	-31 458			-108 964
Müügid	-6 391								-6 391
31.12.2016									
Soetusmaksumus	1 548 010	1 390 685	257 001	12 500	269 501	484 855	235 489	235 489	3 928 540
Akumuleeritud kulum	0	-111 267	-132 953	-7 072	-140 025	-63 366	0	0	-314 658
Jääkmaksumus	1 548 010	1 279 418	124 048	5 428	129 476	421 489	235 489	235 489	3 613 882

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	25 000	79 000
Kokku	25 000	79 000

2016.aastal on kapitalirendi tingimustel soetatud masinaid ja seadmeid 14 167 euro eest, 2015.a. 72 293 euro eest

Lisa 11 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	637 780	637 780
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	368 259	368 259
Soetused	341 531	341 531
Müügid	-432 670	-432 670
31.12.2015	914 900	914 900
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	138 078	138 078
Soetused	135 542	135 542
Müügid	-238 945	-238 945
31.12.2016	949 575	949 575

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	482 908	482 908
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	482 908	482 908
Soetused	219 319	219 319
31.12.2015		
Soetusmaksumus	702 227	702 227
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	702 227	702 227
Soetused	62 430	62 430
31.12.2016		
Soetusmaksumus	764 657	764 657
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	764 657	764 657

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	114 281	26 958	87 323	1,8+3k.EURIBOR	EUR	2020	13
Kapitalirendikohustised kokku	114 281	26 958	87 323				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	144 236	41 847	102 389	1,8+3k.EURIBOR	EUR	2018	13
Kapitalirendikohustised kokku	144 236	41 847	102 389				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	115 238	157 076

Kokku	115 238	157 076
-------	---------	---------

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	2 300 565	256 707	2 043 858		6-8,1%	EUR	2021	
Muud laenud	488 922	98 000	390 922			EUR	2018	26
Maade järelmaksud	37 837	1 508	6 032	30 297		EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	2 827 324	356 215	2 440 812	30 297				
Kapitalirendikohustised kokku	114 281	26 958	87 323					12
Laenukohustised kokku	2 941 605	383 173	2 528 135	30 297				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	2 405 753	238 144	1 952 974	214 635		EUR	2021	
Muud laenud	1 339 371	21 500	1 317 871			EUR	2018	26
Maade järelmaksud	39 343	1 636	6 544	31 163		EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	3 784 467	261 280	3 277 389	245 798				
Kapitalirendikohustised kokku	144 236	41 847	102 389					12
Laenukohustised kokku	3 928 703	303 127	3 379 778	245 798				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	1 059 005	743 088
Ehitised	1 257 034	1 229 473
Masinaid ja seadmeid	115 238	157 076
Muud varad	354 554	358 123
Kokku	2 785 831	2 487 760

Tagatiseks panditud metsakinnistute maksumuse hulka on arvatud ka seal kasvav mitteraieküps mets, kuna tagatisena pole neid võimalik lahus vaadelda.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	153 296	153 296	
Võlad töövõtjatele	7 189	7 189	15
Maksuvõlad	5 710	5 710	5
Muud võlad	7 286	7 286	
Intressivõlad	4 723	4 723	
Muud viitvõlad	2 563	2 563	
Saadud ettemaksed	106 347	106 347	
Muud saadud ettemaksed	106 347	106 347	
Kokku võlad ja ettemaksed	279 828	279 828	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	141 077	141 077	
Võlad töövõtjatele	9 474	9 474	15
Maksuvõlad	3 421	3 421	5
Muud võlad	117 821	117 821	
Intressivõlad	114 171	114 171	
Muud viitvõlad	3 650	3 650	
Saadud ettemaksed	70 887	70 887	
Muud saadud ettemaksed	70 887	70 887	
Kokku võlad ja ettemaksed	342 680	342 680	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	0	4 283
Puhkusetasude kohustis	7 189	5 191
Kokku võlad töövõtjatele	7 189	9 474

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 827 062	1 535 015
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 206 766	383 754
Kokku tingimuslikud kohustised	6 033 828	1 918 769

2016. aasta jooksul ei toimunud ettevõttes maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõttejuhtkonna

hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma. Võimalike dividendide arvutamisel on arvestatud reservkapitaliga.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Metsandustoetused	4 907	7 504
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 907	7 504
Kokku sihtfinantseerimine	4 907	7 504

2015.a. on saadud PRIA-st rohestamise otsetoetust 207 eurot, toetust erametsamaale 1461 eurot, üldpindalatoetust 456 eurot, Valgamaa Erametsaühingult metsauuesnduse toetust 4841 eurot ja kavade toetust 539 eurot.

2016.a. on saadud Valgamaa Erametsaühingult metsauuesnduse toetust 4 576 eurot ja kavade toetust 331 eurot.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	24 900	24 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	634 565	847 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	634 565	847 886
Kokku müügitulu	634 565	847 886
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	402 266	627 254
Kinnisvaraalane tegevus	232 299	185 572
Muu müügitulu	0	35 060
Kokku müügitulu	634 565	847 886

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	18 609	11 000
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 917
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 294	971
Muud	2 090	1 189
Kokku muud äritulud	24 993	15 077

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	242 215	479 944
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 937	20 000
Müügi eesmärgil ostetud teenused	160 340	105 972
Energia	16 640	16 959
Elektrienergia	5 830	5 364
Kütus	10 810	11 595
Transpordikulud	996	1 303
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	31 880	60 670
Muud	77 173	54 648
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	545 181	739 496

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	5 989	7 080
Koolituskulud	0	150
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 956	7 975
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 689	0
Muud	13 352	94 173
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 986	109 378

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-76 470	-58 931
Sotsiaalmaksud	-25 846	-19 994
Kokku tööjõukulud	-102 316	-78 925
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	553	514
Kokku muud ärikulud	553	514

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016
Kasum lühiaj. investearu müügist	4 886 800
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 886 800

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad				294 731
Sidusettevõtjad	3 512 000	343 893	12 000	1 081 597
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		160 002		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 500			

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtte		594 500	1 517 723	5%	EUR	2016
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 500		3 500			

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtte		7 515	0%	EUR	tähtajatu
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtte	300 000	125 000	5%	EUR	2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	84 148	0-5%	EUR	2015

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	5 000	5 082 445		11 155
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	680 270	106 297	472 344	128 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 017			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 131	4 675

OÜ Falber aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks sidusettevõtteid ning osanikke ja nendega seotud ettevõtteid. 2015. ja 2016.aastal nendega toimunud tehingutes olulisi erinevusi võrreldes turuhindadega pole.

2016.a. on ostetud seotud osapooltelt kaupu 34 093, lühiajaline finantsinvesteering 605 465 ja teenuseid 116 729 euro eest, müüdud seotud osapooltele teenuseid 16 399, kinnisvara 89 898, lühiajaline finantsinvesteering 5 081 091 ja kaupu 1354 euro eest.

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Lisa 28 Omakapitali muutus

2016.aastal on omakapitali muutusena kajastatud kahjum OÜ Falberi ühinemisest Hummulii Halduse OÜ-ga summas 667 799 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

OÜ FALBER (registrikood: 10605626) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JEETS	Juhatuse liige	15.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FALBER osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ FALBER (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 hea raamatupidamistavaga 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 auditiprotseduuri 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 arvamuse 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 tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima 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 tõendusmaterjalil. 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/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osühing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

15.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FALBER (registrikood: 10605626) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 252 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 782 948
Kokku	6 035 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	0220	402266	63.39%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	119084	18.77%	Ei
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	64897	10.23%	Ei
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	48318	7.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Jeets	37410205716		24900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56491010
E-posti aadress	raul@hummul.ee