

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Eesti Metsafond OÜ

registrikood: 10816151

tänavatänu nimi, Koidu tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10131

telefon: +372 5043949

e-posti aadress: kirberino@hotmail.com

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Bioloogilised varad	12
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Eesti Metsafond OÜ tegeleb metsa- ja metsamaa investeringutega. Eesti Metsafond OÜ ühendab endas Baltimaades ainulaadset rahvusvahelise investeerimispinganduse kogemust ja parimat metsanduse kompetentsi. Meie partneriteks on mainekad Eesti metsandusorganisatsioonid ja juhtivad metsandusfirmad.

Eesti Metsafond OÜ 2020. aasta müügitulu oli 173 026 eurot (2019.a 207 094 eurot) ja puhaskasum 399 879 eurot (2019.a 796 474 eurot), millest kasum bioloogilistelt varadelt on 557 064 eurot (2019.a 992 222 eurot).

Ettevõtte soetas 2020. aastal 4 320 euro (2019.a 641 500 euro) eest kinnistuid.

Peamised suhtarvud:	2020.aasta	2019.aasta
Käibe kasv (%)	-16,92	-21,73
Brutokasumi määr (%)	334,06	471,70
Puhasrentaablus (%)	231,07	384,60
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	6,15	8,67
ROA (%)	3,77	7,94
ROE (%)	8,72	19,01

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = (müügitulu 2020-müügitulu 2019) / müügitulu 2019 *100

brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu*100

puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu*100

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Eesti Metsafond OÜ juhatuse on kolmeliikmeline.

Eesti Metsafond OÜ eesmärk on meie partnerite abiga Eesti ja Läti metsadesse investeerida ning jätkusuutliku metsamajandamisega teenida parimaid tootluseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 241	12 535	2
Nõuded ja ettemaksed	167 780	165 529	3
Kokku käibevarad	181 021	178 064	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	600	600	
Nõuded ja ettemaksed	2 420	5 329	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 082 211	1 061 435	7
Bioloogilised varad	9 358 469	8 786 545	8
Kokku põhivarad	10 443 700	9 853 909	
Kokku varad	10 624 721	10 031 973	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 517	7 782	9
Võlad ja ettemaksed	26 914	12 747	10
Kokku lühiajalised kohustised	29 431	20 529	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 005 108	5 821 141	9
Kokku pikaajalised kohustised	6 005 108	5 821 141	
Kokku kohustised	6 034 539	5 841 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 187 803	3 391 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 879	796 474	
Kokku omakapital	4 590 182	4 190 303	
Kokku kohustised ja omakapital	10 624 721	10 031 973	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	173 056	207 094	13
Muud äritulud	74 767	47 043	14
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	557 064	992 222	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 021	-180 879	15
Mitmesugused tegevuskulud	-38 034	-47 806	16
Tööjõukulud	-40 714	-40 714	17
Muud ärikulud	-13	-97	
Ärikasum (kahjum)	578 105	976 863	
Intressitulud	8 384	7 927	
Intressikulud	-186 610	-188 316	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	399 879	796 474	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 879	796 474	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Metsafond OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused). Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

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.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Eesti Metsafond kuulub Odorius Grupp OÜ (11267982) konsolideerimisgruppi. Seetõttu Eesti Metsafond OÜ tütarettevõtted Vihameister OÜ (reg. kood 11141413) ja Põldealune OÜ (reg. kood 12031359) on kajastatud käesolevas aastaaruandes korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Bioloogilised varad

Eesti Metsafond OÜ ettevõtte peamine äritegevuse eesmärk on investeerimine metsa ja metsamaasse ning nende väärtuse hoidmine ja kasvatamine. Kuna ettevõtte ei kasuta metsamaad toodete tootmisel või teenuste osutamisel, ei vasta ettevõtte omanduses olev metsamaa materiaalse põhivara mõistele vastavalt RTJ 5-le, vaid vastab pigem kinnisvarainvesteeringu mõistele vastavalt RTJ 6-le. Juhtkond käsitleb metsa ja metsamaad ühtse tervikuna vastavalt äritegevuse eesmärgile ning ka nende väärtuse muutuse jälgimine ning väärtuse hindamine toimub ühtse tervikuna. Seoses RIK aruandluse süsteemi tehniliste piirangutega, ei ole bilansis võimalik tekitada eraldi rida metsa ja metsamaade kajastamiseks. Kuna olulisema osa metsa ja metsamaade väärtusest moodustab mets kui bioloogiline vara, mis sarnaselt kinnisvarainvesteeringutele hinnatakse bilansis õiglases väärtuses, on mets ja metsamaad kajastatud bilansis bioloogilise vara real ning jaotus metsa ja metsamaa vahel on toodud välja majandusaasta aruande lisades (Lisa 9).

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara õiglast väärtust on hinnatud kvalifitseeritud sõltumatu eksperdi poolt kasutades vastavalt eksperdi hinnangule erinevaid hindamismeetodeid.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjel 'Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt'.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse põllumaid ja muid maid, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna renditul teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses, milline määratakse juhtkonna poolt tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektidega. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse perioodi kasumiaruandes.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Väljarenditava vara amortiseerimisel lähtutakse ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna kasumiaruandes. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt sisemise intressimäära meetodit kasutades intressikulu.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

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 01.01.2019 on võimalik dividende 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. Esimene majandusaasta, mis arvesse läheb, on 2018. Aastal 2019 rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist. 2020. aastal rakendatakse 14% maksumäära kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist. 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

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavaheliste suhete juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

Eesti Metsafond OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke;
- 2) tegevjuhtkonda;
- 3) eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- 4) tütarettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	11 812	437
Sularaha kassas	1 429	12 098
Kokku raha	13 241	12 535

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	34 484	34 484		
Ostjatelt laekumata arved	34 484	34 484		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 317	2 317		4
Muud nõuded	98 761	96 341	2 420	6
Laenunõuded	87 569	85 149	2 420	
Intressinõuded	8 384	8 384		
Viitlaekumised	2 808	2 808		
Ettemaksed	34 638	34 638		
Muud makstud ettemaksed	34 638	34 638		
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 200	167 780	2 420	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	30 629	30 629		
Ostjatelt laekumata arved	30 629	30 629		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 276	9 276		4
Muud nõuded	97 413	92 084	5 329	6
Laenunõuded	88 238	82 909	5 329	
Intressinõuded	9 175	9 175		
Ettemaksed	33 540	33 540		
Muud makstud ettemaksed	33 540	33 540		
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 858	165 529	5 329	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		5
Käibemaks		1 270	4 698	0
Üksikisiku tulumaks		500		63
Sotsiaalmaks		842		105
Kohustuslik kogumispension		51		6
Ettemaksukonto jääk	2 317		4 578	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 317	2 663	9 276	179

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12031359	Põldealune OÜ	Eesti	metsa- metsamaa investeringud	100	100
11141413	Vihnameister OÜ	Eesti	metsa- metsamaa investeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Põldealune OÜ	300	300
Vihnameister OÜ	300	300
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	600	600

Eestis asuvate ettevõtete osade arv on üks ja nimiväärtus on 2 556 eurot.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	87 569	85 149	2 420			
SC Varahaldus OÜ - hüpoteeklaen	80 000	80 000	0	10%	EUR	
Eraisik - maa järelmaksuga müük	5 329	2 909	2 420	0%	EUR	23.10.2022
Mikumärdi OÜ	1 920	1 920		20%	EUR	
Metsaliit OÜ	320	320		0%	EUR	
Intressinõuded	8 384	8 384				
SC Varahaldus OÜ	8 000	8 000				
Mikumärdi OÜ	384	384				
Viitlaekumised	2 808	2 808				
Kokku muud nõuded	98 761	96 341	2 420			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	88 238	82 909	5 329			
SC Varahaldus OÜ - hüpoteeklaen	80 000	80 000	0	10%	EUR	
Eraisik - maa järelmaksuga müük	8 238	2 909	5 329	0%	EUR	23.10.2022
Intressinõuded	9 175	9 175				
SC Varahaldus OÜ	9 175	9 175				
Kokku muud nõuded	97 413	92 084	5 329			

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	909 242
Ostud ja parendused	246 900
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 748
Müügid	-96 455
31.12.2019	1 061 435
Ostud ja parendused	320
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	31 316
Muud muutused	-10 860
31.12.2020	1 082 211

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	10 057	10 597
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	60 000

Seisuga 31.12.2020 on ettevõtte kinnisvarainvesteeringutena arvel rendile andmiseks sobivad põllumaad Eesti Vabariigis maksumusega 408 591 eurot (31.12.2019 388 135 eurot) ja Läti Vabariigis soetatud kinnistud (kasvav mets koos maaga) maksumusega 673 620 eurot (31.12.2019 673 300 eurot). Läti Vabariigis asuvate kinnistute õiglaseks väärtuseks on nende soetusmaksumus, mida on vähendatud müüdud raieõiguse maksumuse (2019.a 40 000 eurot) võrra. Ettevõtte võõrandas 2019. aastal Eesti Vabariigis asuva põllumaa müügihinnaga 60 000 eurot (soetusmaksumusega 56 455 eurot).

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	5 994 700	5 994 700
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	992 222	992 222
Soetused	394 600	394 600
Muud muutused	1 405 023	1 405 023
31.12.2019	8 786 545	8 786 545
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	557 064	557 064
Soetused	4 000	4 000
Muud muutused	10 860	10 860
31.12.2020	9 358 469	9 358 469
Müüdud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		

	2020	2019
Mets	0	156 487
Kokku	0	156 487

Ettevõtte kajastab alates 01.01.2019 bioloogiliste varade all kasvavat metsa ja metsamaad.

Seisuga 31.12.2018 oli ettevõttel bioloogiliste varade real kasvav mets summas 5 994 700 eurot ja 2019. aastal lisandus materiaalseste põhivarade klassist ümberklassifitseerimise tulemusena metsamaad summas 1 405 023 eurot, mis on kajastatud real 'Muud muutused'.

Ettevõtte soetas 2020. aastal kasvavat metsa summas 4 000 eurot (2019.a 238 102 eurot) ja 2019. aastal metsamaid summas 156 498 eurot.

Bioloogiline vara hinnatakse õiglasesse väärtusesse lähtudes kasvava metsa tagavara turuväärtusest, kasutades sortimentide keskmisi RMK vahelaohindu ja arvestades metsamaterjali ülestöötamise hindu tihumeetri kohta. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel 'Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt'.

Ettevõtte sai 2020. aastal kasvava metsa ümberhindlusest kahjumit 761 805 eurot (2019.a kasumit 189 798 eurot) ja metsamaade ümberhindlusest kasumit 1 318 869 eurot (2019.a 802 424 eurot).

Seisuga 31.12.2020 on bioloogiliste varade all kajastatud metsamaad summas 3 693 674 eurot (2019.a 2 363 945 eurot) ja kasvav mets summas 5 664 795 eurot (2019.a 6 422 600 eurot).

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Odirius Grupp OÜ	5 572 335			5 572 335	4%	EUR	26.05.2027
Juksam OÜ	369 107			369 107	4%	EUR	26.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	5 941 442			5 941 442			
Muud laenukohustised							
Hüpoteegivõlad (5 lepingut)	66 183	2 517	12 587	51 079	5%	EUR	2037-2064
Muud laenukohustised kokku	66 183	2 517	12 587	51 079			
Laenukohustised kokku	6 007 625	2 517	12 587	5 992 521			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Metsaliit OÜ	5 265	5 265			0%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	5 265	5 265					
Pikaajalised laenud							
Odirius Grupp OÜ	5 399 199			5 399 199	4%	EUR	26.05.2027
Juksam OÜ	355 759			355 759	4%	EUR	26.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	5 754 958			5 754 958			
Muud laenukohustised							
Hüpoteegivõlad (5 lepingut)	68 700	2 517	12 587	53 596	5%	EUR	2037-2064
Muud laenukohustised kokku	68 700	2 517	12 587	53 596			
Laenukohustised kokku	5 828 923	7 782	12 587	5 808 554			

Odirius Grupp OÜ-lt saadud laenude tagatiseks on 121 kinnistule seatud ühishüpoteegid kogusummas 4 870 000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 251	24 251	
Maksuvõlad	2 663	2 663	4
Kokku võlad ja ettemaksed	26 914	26 914	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 903	7 903	
Võlad töövõtjatele	2 750	2 750	
Maksuvõlad	179	179	4
Maksuviitvõlad	1 915	1 915	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 747	12 747	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 670 146	3 350 242
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	917 536	837 561
Kokku tingimuslikud kohustised	4 587 682	4 187 803

Eesti Metsafond OÜ põhikirjast tulenevalt jaotatakse ettevõtte kasum üksnes juhul kui pikaajalised kohustused on täidetud.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused on 1 667 eurot, 500 eurot ja 333 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	173 056	167 094	
Läti	0	40 000	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 056	207 094	
Kokku müügitulu	173 056	207 094	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ümarpuidu ja raieõiguse müük	153 093	196 487	
Maarent	10 057	10 597	7
Põllumajandussaaduste müük	13	10	
Muud renditulud	9 893	0	
Kokku müügitulu	173 056	207 094	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	3 545
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	31 316	1 748
Tulu sihtfinantseerimisest	42 942	40 951
Muud	509	799
Kokku muud äritulud	74 767	47 043

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-5 801	22 757
Alltöövõtutööd	-142 220	118 122
Metsamaterjali kulu müügil	0	40 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-148 021	180 879

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	9 690	11 275
Energia	2 015	2 825
Kütus	2 015	2 825
Mitmesugused bürookulud	1 734	1 188
Lähetuskulud	69	262
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 364	10 896
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 183	-6 713
Mitmesugused teenused	11 009	16 796
Transpordivahenditega seotud kulud	4 421	7 940
Muud	1 915	3 337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 034	47 806

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	30 612	30 612
Sotsiaalmaksud	10 102	10 102
Kokku tööjõukulud	40 714	40 714
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Odorius Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja		5 572 335	5 399 199
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320	369 107	360 321

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Metsaliit OÜ	320	0	1 000	6 265	0%	EUR	31.12.2021
Juksam OÜ	0	0	10 000	10 000	4%+12 kuu Euribor	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Sasco OÜ	200	200			0%	EUR	31.12.2020

2019	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Odirius Grupp OÜ	0	550 000	0	4%+12 kuu Euribor	EUR	26.05.2027
Tütarettevõttjad						
Latvijas Meža Fonds SIA	337	0	0		EUR	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Metsaliit OÜ	0	8 065	2 800	0%	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõttjad	345

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	30 612	30 612

Juhatuse liikmetele ei ole nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel tasusid ega soodustusi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2021

Eesti Metsafond OÜ (registrikood: 10816151) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ASTAPENKO	Juhatuse liige	07.06.2021
KAROLY KIRBER	Juhatuse liige	07.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Metsafond OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Eesti Metsafond OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide 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 arvamusel.

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 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 tõendusmaterjali, 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 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/

Vello Mettis

Vandeauditori number 340

Vello Mettis

Auditoorettevõtja tegevusloa number 278

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

07.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Metsafond OÜ (registrikood: 10816151) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	07.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 187 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 879
Kokku	4 587 682
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 587 682
Kokku	4 587 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	153094	88.47%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	10057	5.81%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	9893	5.72%	Ei
Muude põllukultuuride kasvatus	0119	12	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ODIRIUS GRUPP OÜ	11267982	Eesti	1667 EUR (Lihtomand)
OÜ JUKSAM	10839620	Eesti	333 EUR (Lihtomand)
Metsaliit OÜ	12219904	Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043949
E-posti aadress	kirberino@hotmail.com