

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Eesti Metsafond OÜ

registrikood: 10816151

tänavatänu nimi, Koidu tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10131

telefon: +372 5043949

e-posti aadress: kirberino@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Bioloogilised varad	13
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad tarnijatele	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 16 Osakapital	15
Lisa 17 Müügitulu	15
Lisa 18 Muud äritulud	16
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 21 Tööjõukulud	16
Lisa 22 Muud ärikulud	17
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	17
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 25 Intressikulud	17
Lisa 26 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Eesti Metsafond OÜ majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

Eesti Metsafond OÜ (2001. aastast) tegeleb metsa- ja metsamaa investeringutega. Eesti Metsafond ühendab endas Baltimaades ainulaadset rahvusvahelise investeerimispinganduse kogemust ja parimat metsanduse kompetentsi. Meie partneriteks on mainekad Eesti metsandusorganisatsioonid ja juhtivad metsandusfirmad.

Eesti Metsafond OÜ 2013. aasta müügitulu oli 258 583 eurot ja puhaskasum 35 585 eurot. Ettevõtte soetas 2013. aastal 1,06 miljoni euro eest metsa- ja põllumaid ning raieõigusi.

Peamised suhtarvud:	2013.aasta	2012.aasta
Brutokasumi määr (%)	20,47	0
Puhasrentaablus (%)	13,76	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,20	0
ROA (%)	2,74	0
ROE (%)	93,45	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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-s ei olnud 2013. aastal ühtegi palgalist töötajat.

Eesti Metsafond OÜ juhatuse liikmetele ei ole nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel tasusid ega soodustusi ette nähtud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 993	2 571	2
Nõuded ja ettemaksed	161 048	0	3
Varud	35 045	0	6
Bioloogilised varad	53 000	0	10
Kokku käibevara	296 086	2 571	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	104 015	0	8
Materiaalne põhivara	301 077	0	9
Bioloogilised varad	599 090	0	10
Kokku põhivara	1 004 182	0	
Kokku varad	1 300 268	2 571	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 200 728	0	11
Võlad ja ettemaksed	33 794	0	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 234 522	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 590	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	27 590	0	
Kokku kohustused	1 262 112	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71	71	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 585	0	
Kokku omakapital	38 156	2 571	
Kokku kohustused ja omakapital	1 300 268	2 571	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	258 583	10	17
Muud äritulud	40 887	0	18
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-123 955	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 247	0	19
Mitmesugused tegevuskulud	-17 330	-10	20
Muud ärikulud	-6	0	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	52 932	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-3 000	0	7,23
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 302	0	24
Intressikulud	-17 649	0	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 585	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 585	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 932	0	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-17 300	0	19
Muud korrigeerimised	-20 200	0	8
Kokku korrigeerimised	-37 500	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-161 048	0	
Varude muutus	-35 045	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 234 522	0	
Makstud intressid	-26	0	25
Kokku rahavood äritegevusest	1 053 835	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-301 077	0	9
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-652 090	0	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-150 015	0	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	83 500	0	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 000	0	7
Laekunud intressid	3 302	0	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 019 380	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 590	0	11
Makstud intressid	-17 623	0	25
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 487	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 967	2 487	
Kokku rahavood	44 422	2 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 571	84	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 422	2 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 993	2 571	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	13	71	84
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 487	0	2 487
31.12.2012	2 500	71	2 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	35 585	35 585
31.12.2013	2 500	35 656	38 156

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Metsafond OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekuvas 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale

varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad tooraine maksumust (tasud kasvava metsa raieõiguse eest) ning tootmisega seotud kulutusi (raie-, kokkuveo- ja transpordikulud ning nende tegevustega kaasnevad kulutused). Varud hinnatakse bilansis sellest lähtudes, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse 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 arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Kasum / kahjum bioloogilistelt varadelt“. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara kahjumiga väärtuse langusest.

Bioloogilistest varadest saadav põllumajanduslik toodang kajastatakse esmasel arvelevõtmisel õiglases väärtuses, edasisel kajastamisel lähtutakse varude arvestusel kasutatavatest põhimõtetest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1 000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle bilansiväliselt arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ja teisi piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 EUR

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks 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.

Finantskohustused

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 kohustused

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 kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule peab ettevõtte moodustama kohustusliku reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

* tütar- ja sidusettevõtted;

* osahinguhaldus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	44 148	0
Sularaha kassas	2 845	2 571
Kokku raha	46 993	2 571

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	65 309	65 309	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	65 309	65 309	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 277	2 277	0	0	5
Muud nõuded	93 295	93 295	0	0	
Laenunõuded	87 600	87 600	0	0	
Intressinõuded	3 302	3 302	0	0	24
Viitlaekumised	2 393	2 393	0	0	
Ettemaksed	167	167	0	0	
Muud makstud ettemaksed	167	167	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 048	161 048	0	0	

Laenunõuetena on kajastatud tütaretevõttele antud laen summas 87 600 eurot ja laenult arvestatud intressid summas 3 302 eurot intressimääraga 2% aastas.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	65 309	0
Kokku nõuded ostjate vastu	65 309	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Valmistoodang	35 045	0
Metsamaterjal (ümarpalk)	35 045	0
Kokku varud	35 045	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 274	0
Ettemaksukonto jääk	3	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 277	0

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
44103087723	Latvijas Meža Fonds	Läti	metsa- ja metsamaa investeringud	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
Latvijas Meža Fonds	0	3 000	0	0	-3 000	0	0
Kokku	0	3 000	0	0	-3 000	0	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Latvijas Meža Fonds	100	09.09.2013	3 000

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	150 015
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	20 200
Müügid	-66 200
31.12.2013	104 015

	2013	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 384	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	83 500	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	301 077	301 077
31.12.2013		
Soetusmaksumus	301 077	301 077
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	301 077	301 077

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
Soetused	53 000	53 000
31.12.2013	53 000	53 000
Põhivara		Kokku
	Mets	
Soetused	758 090	758 090
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-159 000	-159 000
31.12.2013	599 090	599 090

Bioloogiliste varadena on kajastatud kasvavat metsa ja raieõigusi.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Odirius Grupp OÜ	1 000 000	1 000 000			2	EUR		26
Juksam OÜ	199 760	199 760			2	EUR		26
Lühiajalised laenud kokku	1 199 760	1 199 760						
Muud laenukohustused								
Hüpoteegivõlg Võru Maavalitsusele	28 558	968	3 870	23 720			10.10.2043	25
Muud laenukohustused kokku	28 558	968	3 870	23 720				
Laenukohustused kokku	1 228 318	1 200 728	3 870	23 720				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	16 171	16 171	0	0	
Muud võlad	17 623	17 623	0	0	
Intressivõlad	17 623	17 623	0	0	11, 23
Kokku võlad ja ettemaksed	33 794	33 794	0	0	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	16 171	0
Kokku võlad tarnijatele	16 171	0

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	30 538	56
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 118	15
Kokku tingimuslikud kohustused	38 656	71

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Metsa inventeerimise ja metsamajanduskava koostamise toetus	1 873	-1 873	0	18
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 873	-1 873	0	
Kokku sihtfinantseerimine	1 873	-1 873	0	

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	258 583	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	258 583	10
Kokku müügitulu	258 583	10
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümarpuidu müük	209 690	0
Raieõiguse müük	46 500	0
Maarent	2 384	0
Põllumajandussaaduste müük	9	10
Kokku müügitulu	258 583	10

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	17 300	0	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	20 200	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 873	0	15
Muud	1 514	0	
Kokku muud äritulud	40 887	0	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Alltöövõtutööd	79 053	0
Transpordikulud	26 194	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	105 247	0

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	2 843	0
Kütus	2 843	0
Mitmesugused bürookulud	1 493	10
Lähetuskulud	46	0
Koolituskulud	605	0
Mitmesugused teenused	10 801	0
Muud	1 542	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 330	10

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil puudusid tööjõukulud.

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	0
Kokku muud ärikulud	6	0

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-3 000	0
Kahjum kapitaliosaluse meetodil Latvijas Meza Fond osadelt	-3 000	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-3 000	0

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Intressitulud	3 302	0	3
Intressitulu laenudelt	3 302	0	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 302	0	

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-17 623	0	26
Muud intressikulud	-26	0	
Kokku intressikulud	-17 649	0	

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 014 699
Tütarettevõtjad	90 902	0
Sidusettevõtjad	0	202 684

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	17 623	0	0	0	1 007 500	7 500
Tütarettevõtjad	0	3 302	90 000	2 400	0	0
Sidusettevõtjad	2 924	0	0	0	199 760	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 800	0	0	0	0	0

Eesti Metsafond OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. ema- ja sidusettevõtted;
- b. omanikke;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Eesti Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.07.2014

Eesti Metsafond OÜ (registrikood: 10816151) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAROLY KIRBER	Juhatuse liige	18.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Metsafond OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Eesti Metsafond OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2013 kinnisvarainvesteeringute saldo 104 015 eurot sisaldab soetusmaksumuses arvele võetud kinnisvara väärtusega 75 015 eurot ja üleshinnatud kinnisvara väärtuses 29 000 eurot. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saanud me kinnitust üleshindluse suuruse õigsuse kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Eesti Metsafond OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marika Tani

Vandeaudiitori number 442

KRM Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 172

Kaunis 18

Tallinn

18.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Metsafond OÜ (registrikood: 10816151) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA TANI	Vandeaudiitor	18.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 585
Kokku	35 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 656
Kokku	35 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	256190	99.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2389	0.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Metsaliit OÜ	12219904	Ahtri 6a-10, Tallinn, Harju maakond, Eesti	500 EUR
OÜ JUKSAM	10839620	Kalevi 32-3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	333 EUR
ODIRIUS GRUPP OÜ	11267982	Pärnu mnt 6-6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1667 EUR

Sidevahendid

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