

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ODIRIUS GRUPP OÜ

registrikood: 11267982

tänavatalu nimi, Tartu mnt 25-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 53424311

e-posti aadress: mail430@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Bioloogilised varad	18
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Laenukohustised	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Muud äritulud	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Intressikulud	24
Lisa 22 Intressitulud	24
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 24 Seotud osapooled	24
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

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

Kontserni Odirius Grupp peamisteks tegevusaladeks on peakontori tegevus (kontserni kuuluvate ettevõtete tegevuse kordineerimine) ning metsa-ja metsamaa investeeringud. Kontsern ühendab endas rahvusvahelist juhtimiskogemust ja parimat metsanduse kompetentsi. Meie partneriteks on Eesti juhtivad metsandusorganisatsioonid ja -firmad.

Kontserni 2016.aasta müügitulu oli 751,9 tuhat eurot, Metsainvesteeringutelt teeniti kasumit 571 tuhat eurot, kontserni kasum oli 561,9 tuhat eurot.

Kontserni majandustulemustele ei avalda olulist mõju valuutakursside muutused.

Aruandeaastal tehti investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse 840,3 tuhande euro eest, kinnisvarainvesteeringuid soetati 965,4 tuhande euro väärtuses ning metsa soetati 1 073,4 tuhande euro eest.

Peamised suhtarvud:	2016.aasta	2015.aasta
Kasumi kasv (%)	132,38	-304,80
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	81,14	209,34
ROA (%)	4,31	3,35
ROE (%)	73,40	76,15

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015*100

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

ODIRIUS GRUPP OÜ juhatuse oli 2016.aastal kaheliikmeline. Juhatuse liikmele Andrei Astapenkole arvestati aruandeperioodil juhatuse liikme tasu 12 000 eur, Kristiina Schults-Otsarule arvestati töötasu 24 000 eur ja juhatuse liikme tasu 6000 eur.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	507 952	702 319	2
Nõuded ja ettemaksed	5 679 978	6 852 659	3
Kokku käibevarad	6 187 930	7 554 978	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	21 306 657	21 236 835	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 310 341	397 042	7
Materiaalsed põhivarad	2 084 940	1 845 163	8
Bioloogilised varad	3 853 000	2 603 227	9
Immateriaalsed põhivarad	10 737	16 599	10
Kokku põhivarad	28 565 675	26 098 866	
Kokku varad	34 753 605	33 653 844	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 007	1 344	11
Võlad ja ettemaksed	74 257	34 746	12
Kokku lühiajalised kohustised	76 264	36 090	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 848 743	31 509 105	11
Võlad ja ettemaksed	786 564	628 539	12
Kokku pikaajalised kohustised	32 635 307	32 137 644	
Kokku kohustised	32 711 571	32 173 734	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 172	2 986 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 594	-1 859 748	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 501 578	1 129 984	
Vähemusosalus	540 456	350 126	
Kokku omakapital	2 042 034	1 480 110	
Kokku kohustised ja omakapital	34 753 605	33 653 844	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	751 923	501 183	15
Muud äritulud	154 929	210 739	16
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	683 794	162 604	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-64 693	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-628 586	-300 645	17
Mitmesugused tegevuskulud	-258 451	-241 852	18
Tööjõukulud	-93 794	-56 052	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-282 730	-47 375	
Muud ärikulud	-10 511	-2 137 687	20
Ärikasum (kahjum)	316 574	-1 973 778	
Intressitulud	415 144	398 824	22
Intressikulud	-164 403	-161 853	21
Muud finantstulud ja -kulud	-5 341	1 405	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	561 974	-1 735 402	
Tulumaks	-50	-50	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	561 924	-1 735 452	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	371 594	-1 859 748	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	190 330	130 970	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	316 574	-1 973 778	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	282 730	47 375	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-73 677	0	
Muud korrigeerimised	-718 975	-354 882	
Kokku korrigeerimised	-509 922	-307 507	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 172 681	4 792 381	
Varude muutus	0	64 693	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 174	-32 968	
Laekunud intressid	25	2	22
Makstud intressid	-95	-73	
Kokku rahavood äritegevusest	1 019 437	2 542 750	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-840 341	-744 232	8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	313 277	70 914	8
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-1 073 396	-852 226	9
Laekunud bioloogiliste varade müügist	517 723	173 442	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-965 410	-142 642	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	161 082	0	7
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	4 303	
Antud laenud	-388 000	-263 857	
Antud laenude tagasimaksed	710 591	3 894	
Laekunud intressid	16 424	2 200	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-5	0	23
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 548 055	-1 748 183	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	943 719	43 355	
Saadud laenude tagasimaksed	-604 082	-201 192	
Makstud intressid	0	-147	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50	-50	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	339 587	-158 034	
Kokku rahavood	-189 031	636 533	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	702 319	64 381	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-189 031	636 533	
Valuutakursside muutuste mõju	-5 336	1 405	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	507 952	702 319	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 556	256	2 986 920	219 156	3 208 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 859 748	130 970	-1 728 778
31.12.2015	2 556	256	1 127 172	350 126	1 480 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			371 594	190 330	561 924
31.12.2016	2 556	256	1 498 766	540 456	2 042 034

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Odirius Grupp OÜ 2016.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Odirius Grupp OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 6.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatu eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Odirius Grupp OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Eesti Metsafond OÜ ja Eesti Metsafond OÜ tütarettevõtete SIA "Latvijas Meža Fonds", Vihameister OÜ ja Põldealune OÜ finantsnäitajad.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Tütarettevõtete müük

Müüdid tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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

Finantsvarad

Finantsvarade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või

finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse [õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.]

[korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid hoida lunastustähtajani.

Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida kontsern ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.]

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

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.

Tütarettevõtete 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.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust,

vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulused. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Bioloogilisi varasid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale bioloogilise vara rühmale eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse järjepidevalt ühte kahest alljärgnevast arvestuspõhimõttest:

- (a) kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil; või
- (b) kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised	25
Transpordivahendid	10
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	5

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse [materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ning sidusettevõtetesse investeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

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.

Odirius Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke;
- 2) tegevjuhtkonda;
- 3) eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- 4) tütarettevõtteid (lisa 6).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	5 085	5 233
Arvelduskontod	502 867	697 086
Kokku raha	507 952	702 319

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	96 333	96 333			
Ostjatelt laekumata arved	96 333	96 333			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 302	7 302			4
Muud nõuded	26 781 606	5 474 949	21 306 657		6
Laenunõuded	21 088 853	1 295 308	19 793 545		
Intressinõuded	1 513 555	443	1 513 112		
Viitlaekumised	4 179 198	4 179 198			
Ettemaksed	101 394	101 394			
Muud makstud ettemaksed	101 394	101 394			
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 986 635	5 679 978	21 306 657		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 684	50 684			
Ostjatelt laekumata arved	50 684	50 684			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 408	70 408			4
Muud nõuded	27 932 633	6 695 798	21 234 415	2 420	6
Laenunõuded	22 624 002	2 507 867	20 113 715	2 420	
Intressinõuded	1 121 500	800	1 120 700		
Viitlaekumised	4 187 131	4 187 131			
Ettemaksed	34 269	34 269			
Muud makstud ettemaksed	34 269	34 269			
Üüri tagatisraha	1 500	1 500			
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 089 494	6 852 659	21 234 415	2 420	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 592	4 676	69 671	5 726
Üksikisiku tulumaks		815		613
Erisoodustuse tulumaks		172		370
Sotsiaalmaks		1 780		1 261
Kohustuslik kogumispension		120		95
Töötuskindlustusmaksed		78		48
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3		103
Ettemaksukonto jääk	5 710		737	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 302	7 644	70 408	8 216

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10816151	Eesti Metsafond OÜ	Eesti	metsa ning metsamaa investeringud	66.68	66.68

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Eesti Metsafond OÜ	50 000	50 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	50 000	50 000

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	21 088 853	1 295 308	19 793 545				
OGFG OÜ	19 679 490		19 679 490		2%	EUR	
Glens OÜ	30 000		30 000		0,5%	EUR	
SC Varahaldus OÜ-hüpoteeklaen	70 000		70 000		10%	EUR	06.10.2018
Eraisik-maa järelmaksuga müük	16 963	2 908	14 055		0%	EUR	23.10.2022
SV-Trailers OÜ	10 800	10 800			4%	EUR	
Slanroad Investments LTD	1 210 000	1 210 000				EUR	
Vaseten OÜ	40 000	40 000			15%	EUR	31.12.2017
Renlog Eesti OÜ	30 000	30 000			0%	EUR	31.12.2017
Eraisik	1 600	1 600			0%	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	1 513 555	443	1 513 112				
OGFG OÜ	1 512 969		1 512 969				
Glens OÜ	143		143				
SV-Trailers OÜ	443	443					
Viitlaekumised	4 179 198	4 179 198					
Kokku muud nõuded	26 781 606	5 474 949	21 306 657				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuõuded	22 624 002	2 507 867	20 113 715	2 420			
OGFG OÜ	19 751 490		19 751 490		2%	EUR	
SV-Trailers OÜ	20 000	20 000			4%	EUR	30.06.2016
Glens OÜ	310 000		310 000		0,5%	EUR	
Ritta Astapenko	37 682		37 682		2%	EUR	
Eraisik-maa järelmaksuga müük	19 872	2 909	14 543	2 420	0%	EUR	23.10.2022
Vaseten OÜ	40 000	40 000			15%	EUR	24.02.2016
Slanroad Investments LTD	2 444 958	2 444 958					
Intressinõuded	1 121 500	800	1 120 700				
OGFG OÜ	1 118 809		1 118 809				
SV-Trailers OÜ	800	800					
Glens OÜ	1 081		1 081				
Ritta Astapenko	810		810				
Viitlaekumised	4 187 131	4 187 131					
Kokku muud nõuded	27 932 633	6 695 798	21 234 415	2 420			

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	223 872
Ostud ja parendused	97 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	30 528
Lisandumised äriühenduste kaudu	45 642
31.12.2015	397 042
Ostud ja parendused	965 410
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	45 600
Müügid	-97 711
31.12.2016	1 310 341

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	10 840	6 568
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	161 082	0

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014										
Soetusmaksumus	612 000	309 761	255 726	3 307		259 033	19 999			1 200 793
Akumuleeritud kulum		-90 182	-57 970	-723		-58 693	-2 681			-151 556
Jääkmaksumus	612 000	219 579	197 756	2 584		200 340	17 318			1 049 237
Ostud ja parendused	405 348		1 300			1 300	1 584	336 000	336 000	744 232
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	405 348									405 348
Muud ostud ja parendused			1 300			1 300	1 584	336 000	336 000	338 884
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 371									2 371
Amortisatsioonikulu		-12 390	-26 016	-717		-26 733	-2 390			-41 513
Müügid	-70 914									-70 914
Muud muutused	161 750									161 750
31.12.2015										
Soetusmaksumus	1 110 555	309 761	257 026	3 307		260 333	21 583	336 000	336 000	2 038 232
Akumuleeritud kulum		-102 572	-83 986	-1 440		-85 426	-5 071			-193 069
Jääkmaksumus	1 110 555	207 189	173 040	1 867		174 907	16 512	336 000	336 000	1 845 163
Ostud ja parendused	513 377	550 000	17 953	1 662	21 970	41 585	71 379	-336 000	-336 000	840 341
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	513 377									513 377
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		550 000						-336 000	-336 000	214 000
Muud ostud ja parendused			17 953	1 662	21 970	41 585	71 379			112 964
Amortisatsioonikulu		-23 848	-29 225	-1 050	-3 467	-33 742	-6 252			-63 842
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-213 026									-213 026
Müügid	-313 277									-313 277
Muud muutused							-10 419			-10 419
31.12.2016										
Soetusmaksumus	1 097 629	859 761	274 979	4 969	21 970	301 918	77 096	0	0	2 336 404
Akumuleeritud kulum		-126 420	-113 211	-2 490	-3 467	-119 168	-5 876			-251 464
Jääkmaksumus	1 097 629	733 341	161 768	2 479	18 503	182 750	71 220	0	0	2 084 940

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Maa	313 277	70 914
Kokku	313 277	70 914

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	1 761 839	1 761 839
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	162 604	162 604
Soetused	852 226	852 226
Müügid	-173 442	-173 442
31.12.2015	2 603 227	2 603 227
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	683 794	683 794
Soetused	1 073 396	1 073 396
Müügid	-507 417	-507 417
31.12.2016	3 853 000	3 853 000

Müüdud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Mets	517 723	173 442
Kokku	517 723	173 442

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	29 308	29 308
Akumuleeritud kulum	-6 847	-6 847
Jääkmaksumus	22 461	22 461
Amortisatsioonikulu	-5 862	-5 862
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 308	29 308
Akumuleeritud kulum	-12 709	-12 709
Jääkmaksumus	16 599	16 599
Amortisatsioonikulu	-5 862	-5 862
31.12.2016		
Soetusmaksumus	29 308	29 308
Akumuleeritud kulum	-18 571	-18 571
Jääkmaksumus	10 737	10 737

Firmaväärtuse määramiseks on koostatud ostuanalüüsid:

Eesti Metsafond OÜ firmaväärtus ostuanalüüsi tulemusena on 29 154 EUR ja
Latvijas Meža Fond SIA 154 EUR.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Hüpoteegivõlad (4 lepingut)	51 683	2 007	10 038	39 638		EUR	10.01.2051
Juksam OÜ	320 500		320 500		2%	EUR	06.11.2019
West East Kapital Private Found	31 000 000			31 000 000	0,5%	EUR	
Blue Coral OÜ	478 567			478 567	0,5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	31 850 750	2 007	330 538	31 518 205			
Laenukohustised kokku	31 850 750	2 007	330 538	31 518 205			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juksam OÜ	314 216		314 216		2%	EUR	06.11.2016
Hüpoteegivõlad	41 233	1 344	7 481	32 408		EUR	10.01.2051
West East Kapital Private Found	31 000 000			31 000 000	0,5%	EUR	
Blue Coral OÜ	155 000			155 000	0,5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	31 510 449	1 344	321 697	31 187 408			
Laenukohustised kokku	31 510 449	1 344	321 697	31 187 408			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	44 937	44 937		
Võlad töövõtjatele	3 774	3 774		13
Maksuvõlad	7 644	7 644		4
Muud võlad	789 140	2 576	786 564	
Intressivõlad	786 564		786 564	
Muud viitvõlad	2 576	2 576		
Saadud ettemaksed	8 000	8 000		
Muud saadud ettemaksed	8 000	8 000		
Üürnike tagatisrahad	7 326	7 326		
Kokku võlad ja ettemaksed	860 821	74 257	786 564	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 718	21 718		
Võlad töövõtjatele	2 766	2 766		13
Maksuvõlad	8 216	8 216		4
Muud võlad	630 585	2 046	628 539	
Intressivõlad	628 539		628 539	
Muud viitvõlad	2 046	2 046		
Kokku võlad ja ettemaksed	663 285	34 746	628 539	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 774	2 766
Kokku võlad töövõtjatele	3 774	2 766

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 199 013	901 738
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	299 753	225 434
Kokku tingimuslikud kohustised	1 498 766	1 127 172

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	712 946	419 685
Läti	38 977	81 498
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	751 923	501 183
Kokku müügitulu	751 923	501 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümarpuidu müük	739 605	493 363
Maarent	0	6 568
Muu müük	1 399	0
Peakontorite tegevus	0	1 243
Põllumajandustoodangu müük	79	9
Ruumide rent	10 840	0
Kokku müügitulu	751 923	501 183

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	63 371	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	45 600	192 278
Tulu sihtfinantseerimisest	32 562	8 982
Kasum kinnistute müügist	10 306	0
Muud	3 090	9 479
Kokku muud äritulud	154 929	210 739

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	69 757	27 988
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 243
Alltöövõtutööd	518 504	246 689
Transpordikulud	0	13 038
Üür ja rent	0	400
Muud	40 325	11 287
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	628 586	300 645

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	13 500	79 300
Energia	8 917	10 341
Elektrienergia	3 097	5 397
Kütus	5 820	4 944
Mitmesugused bürookulud	71 465	20 370
Lähetuskulud	57 895	7 948
Koolituskulud	3 240	3 659
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 056	5 639
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 284
Pangateenused	129	130
Juriidilised kulud	28 253	48 652
Mitmesugused teenused	30 762	32 168
Autokulud	10 654	12 065
Kommunaalkulud	15 449	11 755
Transpordikulud	5 020	5 770
Muud	4 111	2 771
Kokku mitmesugused tegevuskulud	258 451	241 852

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	70 298	42 000
Sotsiaalmaksud	23 496	14 052
Kokku tööjõukulud	93 794	56 052
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	92	801
Ettevõtete ühinemisel saadud kahjum	0	2 136 886
Mahakantud põhivara jääkväärtus	10 419	0
Kokku muud ärikulud	10 511	2 137 687

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	164 403	161 853
Kokku intressikulud	164 403	161 853

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	0	2
Intressitulu laenudelt	415 119	398 801
Muud intressitulud	25	21
Kokku intressitulud	415 144	398 824

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5 336	1 405
Muud finantskulud	-5	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 341	1 405

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Blue Coral OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		482 679		156 087
Tütarettevõtjad	3 693 924		3 009 236	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 143		311 081	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 477 584	31 782 452	27 493 746	31 627 452
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			38 491	

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Blue Coral OÜ			926 000	602 433	0,5%	EUR	
Tütarettevõtjad							
Eesti Metsafond OÜ	600 000				3%+12 kuu Euribor	EUR	26.05.2017
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Glens OÜ	310 000	590 000			0,5%	EUR	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
OGFG OÜ	8 000	80 000			2%	EUR	

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 243

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Seotud osapoolte vahelised tehingud toimuvad tavapärase äritegevuse käigus ja turutingimustel. Taolised tehingud ei erine üldjuhul mitteseotud osapooltega tehtud tehingutest ei sisult ega vormilt.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	486 475	481 018
Nõuded ja ettemaksed	6 116 151	6 794 863
Kokku käibevarad	6 602 626	7 275 881
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50 000	50 000
Nõuded ja ettemaksed	24 203 953	24 157 042
Kinnisvarainvesteeringud	925 341	45 642
Materiaalsed põhivarad	963 934	730 951
Kokku põhivarad	26 143 228	24 983 635
Kokku varad	32 745 854	32 259 516
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	24 068	15 889
Kokku lühiajalised kohustised	24 068	15 889
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	31 478 567	31 155 000
Võlad ja ettemaksed	786 564	628 539
Kokku pikaajalised kohustised	32 265 131	31 783 539
Kokku kohustised	32 289 199	31 799 428
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	457 276	2 579 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 433	-2 122 658
Kokku omakapital	456 655	460 088
Kokku kohustised ja omakapital	32 745 854	32 259 516

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	12 239	1 243
Muud äritulud	40 973	7 387
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 614	-1 243
Mitmesugused tegevuskulud	-205 934	-206 405
Tööjõukulud	-73 684	-56 052
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 906	-40 670
Muud ärikulud	-10 422	-2 137 622
Kokku ärikasum (-kahjum)	-328 348	-2 433 362
Intressitulud	488 281	464 896
Intressikulud	-158 025	-155 618
Muud finantstulud ja -kulud	-5 341	1 426
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 433	-2 122 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 433	-2 122 658

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-328 348	-2 433 362
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	58 906	40 670
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-40 973	0
Muud korrigeerimised	10 419	0
Kokku korrigeerimised	28 352	40 670
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	678 712	4 822 899
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 179	-42 360
Laekunud intressid	25	2
Kokku rahavood äritegevusest	386 920	2 387 849
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-302 308	-337 584
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-880 410	-45 642
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	41 684	0
Antud laenud	-318 000	-1 480 070
Antud laenude tagasimaksed	707 682	0
Laekunud intressid	51 663	68 294
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-5	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-699 694	-1 794 981
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	926 000	35 000
Saadud laenude tagasimaksed	-602 433	-200 000
Makstud intressid	0	-147
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	323 567	-165 147
Kokku rahavood	10 793	427 721
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	481 018	51 892
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 793	427 721
Valuutakursside muutuste mõju	-5 336	1 405
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	486 475	481 018

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	2 579 934	2 582 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 122 658	-2 122 658
31.12.2015	2 556	256	457 276	460 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 433	-3 433
31.12.2016	2 556	256	453 843	456 655

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2017

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ASTAPENKO	Juhatuse liige	12.12.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ODIRIUS GRUPP OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud ODIRIUS GRUPP OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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 grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeauditori number 120

ALDEN AUDIT Osaühing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 165

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

15.12.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	15.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 594
Kokku	1 498 766
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 498 766
Kokku	1 498 766

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12239	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Blue Coral OÜ	12474424	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53424311
E-posti aadress	mail430@gmail.com