

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: MFO OÜ

registrikood: 12129578

kinnistu nimi: Tehnopargi/1

küla: Vilusi küla

vald: Mustvee vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 42007

e-posti aadress: indrek@mfo.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Bioloogilised varad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Muud ärikulud	22
Lisa 20 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

MFO OÜ on asutatud 05.07.2011 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on kasutatud metsamasinate demonteerimine ja varuosade turustamine. Samuti tegeletakse kasutatud metsatehnika ostu-müügiga.

2019. aasta aprillist alustati ka uute Komatsu metsamasinate müügiga.

Müüdavate varuosade ladu on täienenud ja suurenenud võrreldes eelmise majandusaastaga.

Aasta jooksul on soetatud juurde maaüksuseid koos metsaga ja raiutud metsamaterjali.

2019. aasta lõpus alustati päikesepaneeli pargi loomist. Päikesepaneeli park sai valmis oktoobris 2020.

Ettevõtte majandustegevus langes seoses ülemaailmselt leviva viirusega COVID-19. Seda näitab ka müügitulu langus võrreldes eelmise aastaga. Väliskliendid ei pääsenud vahepeal metsatehnikat vaatama ning sellega seoses ei olnud neile ka võimalik metsatehnikat müüa.

Müügitulu langus oli ka koduriigis. Covid-19 poolt põhjustatud ebakindlust on põhjustanud olukorra kus ettevõtte ei ole julgenud võtta endale juurde suuremaid liisingukohustusi. Sellega seoses vähenes ka metsamasinate müük.

Juhatus liikme tasu makstud ei ole.

2021. aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

Suhtarvud:

	2020	2019
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,9	1,9
Võlakordaja	45,6 %	43,8 %
Soliidsuskordaja	54,4 %	56,2 %
Müügikäibe puhasrentaablus	6,1 %	4,2 %
ROA	8,97 %	11,02 %

Suhtarvude definitsioonid:

Lühiajaliste võlgnevuse kattekordaja = Käibevarad / Lühiajalised kohustised

Võlakordaja (%) = Kohustised/Varade maksumus *100

Soliidsuskordaja (%) = Omakapital/ Kogukapital *100

Müügikäibe puhasrentaablus (%) = Puhaskasum/ Müügikäibe *100

ROA (Koguvara puhasrentaablus %) = Puhaskasum/ Koguvara *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 511	64 278	2
Nõuded ja ettemaksed	363 469	395 238	3
Varud	5 895 689	4 572 614	4
Bioloogilised varad	15 030	15 000	7
Kokku käibevarad	6 311 699	5 047 130	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	70 370	76 370	5
Materiaalsed põhivarad	1 096 493	1 013 365	6
Bioloogilised varad	126 040	108 604	7
Kokku põhivarad	1 292 903	1 198 339	
Kokku varad	7 604 602	6 245 469	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 016 749	2 069 174	8
Võlad ja ettemaksed	1 384 198	571 051	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 400 947	2 640 225	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	66 122	97 725	8
Kokku pikaajalised kohustised	66 122	97 725	
Kokku kohustised	3 467 069	2 737 950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 452 659	2 815 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 374	689 479	
Kokku omakapital	4 137 533	3 507 519	
Kokku kohustised ja omakapital	7 604 602	6 245 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	11 155 422	16 623 660	14
Muud äritulud	26 396	22 777	15
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-3 796	3 258	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 834 587	-15 389 400	16
Mitmesugused tegevuskulud	-213 851	-305 516	17
Tööjõukulud	-198 945	-96 708	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-109 369	-90 899	6
Olulised käibevara allahindlused	-34 800	-3 220	
Muud ärikulud	-9 466	-11 004	19
Ärikasum (kahjum)	777 004	752 948	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	406	1 886	
Intressikulud	-90 808	-40 310	
Muud finantstulud ja -kulud	5 922	-13 707	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	692 524	700 817	
Tulumaks	-10 150	-11 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 374	689 479	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	777 004	752 948	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	109 369	90 899	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 500	-10 158	15,19
Muud korrigeerimised	-31 204	45 344	
Kokku korrigeerimised	76 665	126 085	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 377	-122 157	3
Varude muutus	-1 323 075	-1 432 112	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	813 243	35 026	10
Kokku rahavood äritegevusest	363 214	-640 210	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-174 022	-207 464	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	11 500	77 017	6
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-18 737	-87 020	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-6 000	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	10 000	0	5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	406	3 384	
Antud laenud	-117 200	-76 000	
Antud laenude tagasimaksed	129 700	69 000	
Laekunud intressid	2 064	2 560	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-156 289	-224 523	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	203 600	71 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-226 849	-127 547	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-25 201	451 273	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 578	603 313	8
Makstud intressid	-90 474	-40 310	
Makstud dividendid	-52 360	-51 167	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 150	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-237 012	906 562	
Kokku rahavood	-30 087	41 829	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 278	39 188	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 087	41 829	
Valuutakursside muutuste mõju	3 320	-16 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 511	64 278	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	2 866 707	2 869 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	689 479	689 479
Väljakuulutatud dividendid	0	-51 167	-51 167
31.12.2019	2 500	3 505 019	3 507 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	682 374	682 374
Väljakuulutatud dividendid	0	-52 360	-52 360
31.12.2020	2 500	4 135 033	4 137 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimkonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastamistähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluuta ost kajastatakse ostupäeva Euroopa Keskpanga vahetuskursiga. Kui välisvaluutas fikseeritud nõude laekumisel konverteeritakse välisvaluutas laekunud summa koheselt eurodeks, kirjendatakse raha laekumist laekumise päeva Euroopa Keskpanga vahetuskursiga. Kui välisvaluutas fikseeritud kohustis või kulu tasutakse välisvaluutas, kirjendatakse majandustehingut arvelevõetud välisvaluuta kursi alusel. Nõude laekumisel või võlgnevuse tasumisel valuutakursi muutusest tingitud kasum või kahjum kajastatakse muude ärikuludena või muude ärituludena.

Arvelduskonto jääk välisvaluutas arvutatakse ümber bilansi koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuuta kursiga. Panga jäägi ümberhindamisel valuutakursi muutustest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse finantstuludes või finantskuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all kajastatakse nõudeid ostjate vastu, saadaolevaid laene ja maksude ettemakseid.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, tuleb kanda kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui on alustatud võla sissenõudmist (nt. saadetud järelepärimiskirju, millele pole vastatud) või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks. Ostjatelt laekuva arve inventeeritakse aasta lõpul, väljastades võlgnikele kinnitamiseks saldovõrdlused.

Aruandvate isikute lõikes peetakse analüütilist arvestust.

Muude nõuete ja ettemaksudena arvestatakse kõik lühiajalised nõuded, kaasa arvatud lühiajalised laenud.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Materjalide ja kaupade mahakandmine toimub vastavalt tegelikule kulule juhataste liikme poolt raamatupidamisele esitatud kuluaruande alusel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mitte tagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara (kasvav mets) kajastatakse bilansis, sest vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglase 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. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust, s.o. kõige hilisemat sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda (eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas) või analoogsete varade turuhinda.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutus“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud on näidatud soetusmaksumuse meetodil, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Maad ei amortiseerita.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 650 EURst ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Amortisatsiooni määrad:

Ehitised – 5 % aastas;

Masinad ja seadmed – 10-33 % aastas;

Transpordivahendid – 20-33 % aastas;

Inventar – 20-33 % aastas;

Arvutisüsteemid - 20-33 % aastas.

Igale põhivaraobjektile lähenetakse individuaalselt arvestades tema töö ja kulumise omapära.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad hüved lähevad üle rentnikule. Muud lepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendiga kaasnevad igal aruandeperioodil amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu ja finantskulu. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantskohustised, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kui tasu kaupade eest laekub vahetult või lühikese perioodi jooksul pärast tehingu toimumist, võrdub müügitulu saadud või saadaoleva rahasummaga. Kui tasu kaupade eest laekub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	23 190	24 299
Kassa	14 321	39 979
Kokku raha	37 511	64 278

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	278 870	278 870
Ostjatelt laekumata arved	316 890	316 890
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-38 020	-38 020
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 210	73 210
Ettemaksed	10 904	10 904
Tulevaste perioodide kulud	10 904	10 904
Muud lühiajalised ja pikaajalised nõuded	485	485
Kokku nõuded ja ettemaksed	363 469	363 469
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	360 675	360 675
Ostjatelt laekumata arved	363 895	363 895
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 220	-3 220
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 267	28 267
Ettemaksed	5 728	5 728
Tulevaste perioodide kulud	5 728	5 728
Muud lühiajalised ja pikaajalised nõuded	568	568
Kokku nõuded ja ettemaksed	395 238	395 238

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	5 892 962	4 572 614
Uued varuosad	0	720 697
Kasutatud varuosad	0	904 335
Masinad	3 777 182	2 947 582
Varuosad	2 115 780	0
Ettemaksed varude eest	2 727	0
Ettemaksed tarnijatele	2 727	0
Kokku varud	5 895 689	4 572 614

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	70 370	70 370
Jääkmaksumus	70 370	70 370
Ostud ja parendused	6 000	6 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	76 370	76 370
Jääkmaksumus	76 370	76 370
Müügid	-6 000	-6 000
31.12.2020		
Soetusmaksumus	70 370	70 370
Jääkmaksumus	70 370	70 370

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 805	120
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	10 000	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018									
Soetusmaksumus	182 479	439 958	150 297	11 138	70 187	231 622	933	81 491	936 483
Akumuleeritud kulum	0	-43 076	-68 259	-3 847	-19 959	-92 065	-933	0	-136 074
Jääkmaksumus	182 479	396 882	82 038	7 291	50 228	139 557	0	81 491	800 409
Ostud ja parendused	105 089	6 537	200 338	2 357	16 565	219 260	7 062	32 766	370 714
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	105 089	6 537						0	111 626
Muud ostud ja parendused			200 338	2 357	16 565	219 260	7 062	32 766	259 088
Amortisatsioonikulu	0	-25 534	-49 036	-3 101	-12 992	-65 129	-236	0	-90 899
Müügid (jääkmaksumuses)	-19 300	-10 122	-37 437	0	0	-37 437	0	0	-66 859
Ümberliigitamised		104 257	0	0	0	0	0	-104 257	0
31.12.2019									
Soetusmaksumus	268 268	539 859	256 998	13 495	83 002	353 495	7 995	10 000	1 179 617
Akumuleeritud kulum	0	-67 839	-61 095	-6 948	-29 201	-97 244	-1 169	0	-166 252
Jääkmaksumus	268 268	472 020	195 903	6 547	53 801	256 251	6 826	10 000	1 013 365
Ostud ja parendused	132 239	0	48 773	0	821	49 594	0	38 664	220 497
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	132 239	0						0	132 239
Muud ostud ja parendused			48 773	0	821	49 594	0	38 664	88 258
Amortisatsioonikulu	0	-27 426	-64 128	-3 170	-13 233	-80 531	-1 412	0	-109 369
Müügid (jääkmaksumuses)	-28 000	0	0	0	0	0	0	0	-28 000
Ümberliigitamised	0	34 660	0	0	0	0	0	-34 660	0
31.12.2020									
Soetusmaksumus	372 507	574 519	305 771	13 495	83 823	403 089	7 995	14 004	1 372 114
Akumuleeritud kulum	0	-95 265	-125 223	-10 118	-42 434	-177 775	-2 581	0	-275 621
Jääkmaksumus	372 507	479 254	180 548	3 377	41 389	225 314	5 414	14 004	1 096 493

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Maa	25 500	0
Ehitised	0	17 000

Masinad ja seadmed	0	60 017
Transpordivahendid	0	57 767
Muud masinad ja seadmed	0	2 250
Kokku	25 500	77 017

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	0	
Soetused	47 860	47 860
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-48 602	-48 602
Muud muutused	15 742	15 742
31.12.2019	15 000	15 000
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-7 270	-7 270
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	30	30
Muud muutused	7 270	7 270
31.12.2020	15 030	15 030
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	81 928	81 928
Soetused	39 160	39 160
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	3 258	3 258
Muud muutused	-15 742	-15 742
31.12.2019	108 604	108 604
Soetused	21 262	21 262
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	3 444	3 444
Muud muutused	-7 270	-7 270
31.12.2020	126 040	126 040

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	426 072	426 072			4,9%	EUR	2021
Laen juriidiliselt isikult	22 000	22 000			5%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	448 072	448 072					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	4 112	4 112	0	0	2,2%+6 kuu EURIBOR	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	4 112	4 112	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	1 630 687	1 564 565	66 122	0			
Laenukohustised kokku	2 082 871	2 016 749	66 122	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping	40 316	40 316			3,25%+ EURIBOR	EUR	2020
Arvelduskrediit	451 273	451 273			4,90%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	491 589	491 589					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	9 045	4 933	4 112	0	2,2%+6 kuu EURIBOR	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	9 045	4 933	4 112	0			
Kapitalirendikohustised kokku	1 666 265	1 572 652	93 613	0			
Laenukohustised kokku	2 166 899	2 069 174	97 725	0			

Arvelduskrediidi tagatiseks on hüpoteek ettevõtte kinnistutele 612 000EUR ja kommertsant ettevõtte varele 500 000 EUR.

OP Corporate Bank plc Eesti filiaal poolt antud laenu tagatiseks on Lohusuu vallas asuv kinnistu Hundikopli, väärtusega 32 067 EUR.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Toyota Hilux	10 123	4 115	6 008	0	2,5%+ 6 kuu euribor	EUR	2023
Mercedes-Benz GLE 300d 4MATIC	30 351	8 470	21 881	0	1,9% Muutuv, baasmäär 3 kuu EURIBOR	EUR	2024
MB GLS 350 D 4 MATIC	37 207	10 383	26 824	0	1,900% + 3 kuu Euribor	EUR	2024
MERCEDES BENZ X-KLASSE 250D	15 932	4 523	11 409	0	2,5% + 6 kuu Euribor	EUR	2024
Varude finantseerimine	1 537 074	1 537 074	0	0	3,5% + 6 kuu Euribor	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	1 630 687	1 564 565	66 122	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Toyota Hilux	14 136	4 013	10 123	0	2,5%+ 6 kuu euribor	EUR	2023
Mercedes-Benz GLE 300d 4MATIC	38 115	7 764	30 351	0	1,9% Muutuv, baasmäär 3 kuu EURIBOR	EUR	2024
MB GLS 350 D 4 MATIC	47 590	10 383	37 207	0	1,900% + 3 kuu Euribor	EUR	2024
MERCEDES BENZ X-KLASSE 250D	20 344	4 412	15 932	0	2,5% + 6 kuu Euribor	EUR	2024
Varude finantseerimine	1 546 080	1 546 080	0	0	3,5% + 6 kuu Euribor	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	1 666 265	1 572 652	93 613	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Muud materiaalsed põhivarad	129 577	185 401
Kokku	129 577	185 401

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 265 521	1 265 521	
Võlad töövõtjatele	17 398	17 398	
Maksuvõlad	32 779	32 779	11
Saadud ettemaksed	68 500	68 500	
Tulevaste perioodide tulud	68 500	68 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 384 198	1 384 198	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	318 793	318 793	
Võlad töövõtjatele	8 490	8 490	
Maksuvõlad	173 172	173 172	11
Muud võlad	96	96	
Intressivõlad	96	96	
Saadud ettemaksed	70 500	70 500	
Tulevaste perioodide tulud	70 500	70 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	571 051	571 051	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	155	11 544
Käibemaks	17 619	151 138
Üksikisiku tulumaks	5 124	4 405
Sotsiaalmaks	8 759	5 337
Kohustuslik kogumispension	531	340
Töötuskindlustusmaksed	591	408
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 779	173 172

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 310 434	2 806 368
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	824 599	698 651
Kokku tingimuslikud kohustised	4 135 033	3 505 019

Alates 01.01.2021 saab soodusmääraga dividendidena välja maksta 1/3 2018, 1/3 2019 ja 1/3 2020 aastal jaotatud kasumist, millest MFO OÜ on maksnud tulumaksu.

Soodusmääraks on 14/86, seega koosneb alates 01.01.2021 tulumaksu kulu maksumääraga 14/86 34 509 eurost netodividendide summalt. Ülejäänud neto dividendid maksustatakse endiselt maksumääraga 20/80.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus 1250 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	411 651	908 699
Leedu	27 840	142 172
Rootsi	522 344	1 205 404
Soome	163 324	97 413
Poola	484 745	780 574
Eesti	6 771 975	11 615 225
Saksamaa	1 476 421	718 660
Tšehhi	253 470	110
Hispaania	156 228	354 550
Sloveenia	0	5 600
Slovakkia	206 200	120 370
Portugal	197 844	226 724
Rumeenia	5 850	6 604
Horvaatia	281 900	14 175
Iirimaa	630	230
Suurbritannia	70 300	146 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 030 722	16 342 810
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	500
Valgevene	102 620	280 350
Kanada	1 300	0
Norra	20 780	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	124 700	280 850
Kokku müügitulu	11 155 422	16 623 660
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamasinate varuosade müük	2 118 413	1 579 166
Metsamasinate müük	8 638 880	14 787 399
Metsavarumine	39 633	169 450
Muud teenused	358 496	87 645
Kokku müügitulu	11 155 422	16 623 660

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	4 000	0
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	10 158
Traavid, viivised ja hüvitised	2 758	1 381
Toetused	1 141	0
Muud	18 497	11 238
Kokku muud äritulud	26 396	22 777

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Varude allahindlus ja mahakandmine	87 504	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 441 294	14 625 856
Transpordikulud	229 942	361 736
Müügiks ostetud kauba hooldus ja remont	66 267	305 059
Metsamaterjali müügiga seotud kulud	9 580	96 749
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 834 587	15 389 400

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	6 620	9 933
Energia	58 619	51 970
Elektrienergia	4 430	6 531
Kütus	54 189	45 439
Mitmesugused bürookulud	23 112	5 881
Lähetuskulud	3 478	7 323
Koolituskulud	1 552	953
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 123	3 061
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-35 950	0
Reklaam	24 847	25 515
Töövahendid	24 819	19 356
Raamatupidamisteenused, audiitorteenused	13 969	13 260
Sideteenused	14 649	17 554
Kindlustuskulud	15 807	12 956
Hoonete remont	2 680	233
Lepingu- ja notaritasud	5 809	10 633
Kingitused, annetused	2 045	18 007
Territooriumi korrastamine ja koristuskulud	7 016	12 915
Panga teenustasud	2 134	3 321
Autodega seotud kulud	15 965	9 708
Valvekulud	3 248	16 502
Muud	19 309	66 435
Kokku mitmesugused tegevuskulud	213 851	305 516

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	148 700	72 323
Sotsiaalmaksud	50 245	24 385
Kokku tööjõukulud	198 945	96 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	2 500	0
Kahjum valuutakursi muutustest	5 839	1 771
Ettevõtte tulumaks	524	9 109
Muud	603	124
Kokku muud ärikulud	9 466	11 004

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 210	22 000	28 267	96

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laen juriidiliselt isikutel	7 200	19 700	430	65 600	43 600	430	5 % aastas	EUR	2021

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen juriidiliselt isikutel	7 000	472	5% aastas	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279 312	414 958	485 956	464 620

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Seotud osapooltelt osteti:

- * uusi ja kasutatud varuosasi summas 122 819 eurot,
- * metsamasinaid summas 147 921 eurot,
- * transporditeenust 6 152 eurot,
- * metsamaterjali ja metsamaterjali ülestöötamist 2 352 eurot,
- * puhastusvahendeid 68 eurot.

Seotud osapooltele müüdi:

- * uusi ja kasutatud varuosasid summas 13 951 eurot,
- * metsamasinaid summas 399 233 eurot,
- * transporditeenust 1 774 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2021

MFO OÜ (registrikood: 12129578) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK REISENBUK	Juhatuse liige	19.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MFO OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud MFO OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

01.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

MFO OÜ (registrikood: 12129578) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	01.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 452 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 374
Kokku	4 135 033

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	8638880	77.44%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2476909	22.20%	Ei
Metsaraie	02201	39633	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lars Elof Åstbom	28.12.1972	Rootsi	1250 EUR (Lihtomand)
Indrek Reisenbuk	38003212243		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	indrek@mfo.ee