

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Villa Cartelloni OÜ

registrikood: 12321318

tänava/talu nimi, Valguse tee
maja ja korteri number: 4

küla: Lohkva küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 62211

telefon: +372 7385172

e-posti aadress: giga@giga.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Villa Cartelloni OÜ on 2012.aastal asutatud AS Telve tütarettevõtja.

Ettevõtja peamiseks tegevusaladeks 2019.aastal olid hakkepuidu ja ümarpuidu tootmine. Nimetatud tegevussuundi arendab Villa Cartelloni OÜ edasi ka 2020.aastal. 2019.aastal investeeriti metsamaadesse, et tulevikus raiemahtusid kasvatada.

Kui 2018.aasta oli Eesti metsandusele hea aasta ja puidu hinnad olid kümnendi parimad, siis 2019.aastat iseloomustas puiduhindade langus. Seetõttu vähenesid 2019.aastal oluliselt ettevõtja raiemahud ja müügitulud.

Müügituluks kujunes 1 172 109 eurot, millest ümarpuidu müük moodustas 39% ja hakkepuidu müük 59%. Lisaks teeniti tulu kinnistute müügist.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud. 2019.aastal ettevõtjal töötajad puudusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu	1 172 109	1 549 949
Käibe muutus	-24%	40%
Puhaskasum	702 950	621 835
Puhasrentaablus	60%	40%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,9	2,5
ROA	6%	9%
ROE	27%	32%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = (müügitulu aruandeaastal-müügitulu eelmisel aastal)/ müügitulu eelmisel aastal *100

lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustised

puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 360	2 014	
Nõuded ja ettemaksed	129 568	258 737	2
Varud	10 494	301 947	3
Bioloogilised varad	589 568	29 620	7
Kokku käibevarad	732 990	592 318	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 323 116	413 353	5
Materiaalsed põhivarad	2 392 577	1 843 786	6
Bioloogilised varad	6 824 347	4 317 050	7
Kokku põhivarad	10 540 040	6 574 189	
Kokku varad	11 273 030	7 166 507	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	370 300	193 375	8
Võlad ja ettemaksed	17 647	41 962	9
Kokku lühiajalised kohustised	387 947	235 337	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 241 845	4 990 595	8
Võlad ja ettemaksed	14 402	14 689	9
Kokku pikaajalised kohustised	8 256 247	5 005 284	
Kokku kohustised	8 644 194	5 240 621	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 923 386	1 301 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702 950	621 835	
Kokku omakapital	2 628 836	1 925 886	
Kokku kohustised ja omakapital	11 273 030	7 166 507	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 172 109	1 549 949	10
Muud äritulud	407 035	3 016	11
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	384 388	355 171	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-291 453	75 195	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-872 246	-1 288 915	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 191	-10 960	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 676	-9 486	6
Muud ärikulud	-45	-34	
Ärikasum (kahjum)	761 921	673 936	
Intressikulud	-56 691	-51 451	8
Muud finantstulud ja -kulud	-2 280	-650	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	702 950	621 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702 950	621 835	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	761 921	673 936	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 676	9 486	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-407 035	-3 017	5,6
Muud korrigeerimised	-10 692	-355 171	
Kokku korrigeerimised	-413 051	-348 702	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	92 269	-218 081	2
Varude muutus	291 453	375 716	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-24 602	16 076	9
Kokku rahavood äritegevusest	707 990	498 945	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 060 502	-263 145	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	397 000	18 000	6
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-3 163 946	-436 882	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-525 300	-413 353	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	240 000	0	5
Antud laenu tagasimaksed	36 900	179 100	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 075 848	-916 280	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 079 256	1 285 760	8
Saadud laenu tagasimaksed	-2 651 081	-810 035	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 071	8
Makstud intressid	-56 691	-51 451	8
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 280	-650	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 369 204	418 553	
Kokku rahavood	1 346	1 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 014	796	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 346	1 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 360	2 014	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	1 301 551	1 304 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	621 835	621 835
31.12.2018	2 500	1 923 386	1 925 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	702 950	702 950
31.12.2019	2 500	2 626 336	2 628 836

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Villa Cartelloni OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Enne aruande koostamist on kõik varad ja kohustised inventeeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raha

Ettevõtja rahalisi vahendeid hoitakse pangakontol.

Rahavoogude aruandes kajastatakse äritegevuse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjusest kantud täies ulatuses muudesse ärikuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kasumiaruande kirjel "Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus" näidatakse jääkide suurenemist kulude vähendusena ning jääkide suurenemist kuludena.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse kasvavat metsa. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses. Metsakinnistu esmasel arvelevõtmisel hindab juhatuse soetatud metsakinnistu maa ja metsa väärtust. Maa väärtus leitakse boniteediklasside alusel. Ülejäänud osa metsakinnistu soetusmaksumusest moodustab bioloogilise vara väärtus. Bioloogilised varad hinnatakse igal bilansipäeval ümber vastavalt nende õiglasele väärtusele. Bioloogiliste varade väärtuse muutus tuleneb nii metsa juurdekasvust kui turuhinna muutusest. Õiglase väärtuse meetodil bioloogiliste varade ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse bilansipäeva seisuga kasumiaruande kirjel "Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt". Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse bioloogilist vara, mida planeeritakse realiseerida järgmisel aruandeperioodil. Soetatud raieõigusi kajastatakse käibevarana.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse hindamiseks tellitakse uusi metsamajandamiskavasid, mille alusel korrigeeritakse kinnistute kasvava metsa tihumeetreid. Metsamajandamiskavas on avaldatud iga kinnistu metsaeraldise puuliikide tüvede mahud, mis iseloomustavad metsa koosseisu, puidu varu ja tootlikkust. Metsa tagavara ja juurdekasvu üle peetakse arvestust andmebaasis "Metsahaldus". Õiglase väärtuse määramisel jaotatakse varad rühmadesse puuliikide järgi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse ettevõtja omandatud kinnisvaraobjekti, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tegelikult soetushinnas, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt kasutusele võtmist võimaldavatest kulutustest. Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on

maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kui materiaalse põhivara objektile tehakse hiljem selliseid väljaminekuid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need väljaminekud lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kulumi arvestus toimub lineaarsel meetodil. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Maalt kulumit ei arvestata. Kulumi arvestamismeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada kulumi arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-100
Transpordivahendid	5-10
Masinad ja seadmed	2-33
Inventar	2-33

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas.

Tulud

Müügitulu on aruandeperioodil toodete, kaupade ja teenuste müügist saadud tulu. Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, saadava tasu laekumine on tõenäoline, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja müüjal ei ole niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende kulude tekkega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolena käsitletakse:

- 1) emaettevõtjat ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikuid;
- 2) tütarettevõtjat ning tütarettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikuid;
- 3) juhatuse liikmeid, nende perekonnaliikmeid ja nende kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 877	4 877	
Ostjatelt laekumata arved	4 877	4 877	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 964	5 964	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 683	8 683	4
Ettemaksed	110 044	110 044	
Tulevaste perioodide kulud	44	44	
Muud makstud ettemaksed	110 000	110 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 568	129 568	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 296	28 296	
Ostjatelt laekumata arved	28 296	28 296	
Nõuded seotud osapoolte vastu	164 900	164 900	12
Ettemaksed	65 541	65 541	
Tulevaste perioodide kulud	130	130	
Muud makstud ettemaksed	65 411	65 411	
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 737	258 737	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Valmistoodang	10 494	301 947
Hakkepuut	0	299 687
Ümarpuut	10 494	2 260
Kokku varud	10 494	301 947

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	17 983
Ettemaksukonto jääk	8 683		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 683	0	0	17 983

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	413 353	413 353
31.12.2018		
Soetusmaksumus	413 353	413 353
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	413 353	413 353
Ostud ja parendused	525 300	525 300
Müügid	-204 504	-204 504
Ümberliigitamised	588 967	588 967
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 323 116	1 323 116
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 323 116	1 323 116

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 479	7 852
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	240 000	0

Info kinnistutele laenu tagatiseks seatud hüpoteekide kohta on toodud lisa 8.

Kinnistute kasutusotstarbest lähtuvalt on aruandeaastal tehtud ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutest materiaalseks põhivaraks või materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 571 180	49 791	1 200	50 991	0	1 622 171
Akumuleeritud kulum	0	-16 460	-600	-17 060	0	-17 060
Jääkmaksumus	1 571 180	33 331	600	33 931	0	1 605 111
Ostud ja parendused	261 755	0	0	0	1 390	263 145
Amortisatsioonikulu	0	-8 991	-240	-9 231	-255	-9 486
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-14 984	0	-14 984	0	-14 984
31.12.2018						
Soetusmaksumus	1 832 935	20 791	1 200	21 991	1 390	1 856 316
Akumuleeritud kulum	0	-11 435	-840	-12 275	-255	-12 530
Jääkmaksumus	1 832 935	9 356	360	9 716	1 135	1 843 786
Ostud ja parendused	1 060 502	0	0	0	0	1 060 502
Amortisatsioonikulu	0	-4 158	-240	-4 398	-278	-4 676
Müügid (jääkmaksumuses)	-25 460	0	0	0	0	-25 460
Ümberliigitamised	-481 575	0	0	0	0	-481 575
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-481 575	0	0	0	0	-481 575
31.12.2019						
Soetusmaksumus	2 386 402	20 791	1 200	21 991	1 390	2 409 783
Akumuleeritud kulum	0	-15 593	-1 080	-16 673	-533	-17 206
Jääkmaksumus	2 386 402	5 198	120	5 318	857	2 392 577

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Maa	397 000	0
Masinad ja seadmed	0	18 000
Transpordivahendid	0	18 000
Kokku	397 000	18 000

Info kinnistutele laenu tagatiseks seatud hüpoteekide kohta on toodud lisa 8.

Kinnistute kasutusotstarbest lähtuvalt on aruandeaastal tehtud ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutest materiaalseks põhivaraks või materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks.

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	679 713	679 713
Soetused	8 500	8 500
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-459 411	-459 411
Muud muutused	-199 182	-199 182
31.12.2018	29 620	29 620
Soetused	253 053	253 053
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-373 695	-373 695
Muud muutused	680 590	680 590
31.12.2019	589 568	589 568
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	3 325 815	3 325 815
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	355 171	355 171
Soetused	436 882	436 882
Muud muutused	199 182	199 182
31.12.2018	4 317 050	4 317 050
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	384 388	384 388
Soetused	2 910 893	2 910 893
Muud muutused	-787 984	-787 984
31.12.2019	6 824 347	6 824 347

Info metsakinnistutele laenu tagatiseks seatud hüpoteekide kohta on toodud lisa 8.

Muude muutustena on kajastatud kasutusotstarbest lähtuv kasvava metsa ümberklassifitseerimine lühiajalise ja pikaajalise bioloogilise vara bilansikirjete vahel ning kinnistute kasutusotstarbest lähtuv ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringust bioloogiliseks varaks.

Juhtkond tugineb metsakinnistute kasvava metsa õiglase väärtuse leidmisel samalaadsete varade turuhindadele. Aluseks on võetud Riigimetsa Majandamise Keskuse (edaspidi RMK) koduleheküljel avaldatud 2019.a. detsember üarmetsamaterjali sortimentide keskmised vahelaohinnad (<https://www.rm.k.ee/puidumuuk-1/puidumuuk>).

Kasvava metsa tihumeetrihinna leidmiseks on RMK vahelao hindadest maha arvestatud hinnangulised ülestöötamiskulud.

Soetatud lühiajaliste raieõiguste õiglase väärtuse leidmisel on aluseks võetud kõige hilisem turuhind, kuna tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	4 793 699	370 300	4 423 399	0	2,18%+eurobor	euro	11.07.2021	
Laen emattevõtjalt	3 818 446	0	3 818 446	0	0%	euro	31.12.2022	12
Pikaajalised laenud kokku	8 612 145	370 300	8 241 845	0				
Laenukohustised kokku	8 612 145	370 300	8 241 845	0				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	2 722 725	193 375	2 529 350	0	2%+euribor	euro	11.07.2021	
Laen emattevõtjalt	2 461 245	0	2 461 245	0	0%	euro	31.12.2020	12
Pikaajalised laenud kokku	5 183 970	193 375	4 990 595	0				
Laenukohustised kokku	5 183 970	193 375	4 990 595	0				

Swedbank AS-ilt saadud laenu tagatiseks on seatud hüpoteegid:

- 1) Villa Cartelloni OÜ kinnistutele Eestis summas 6 290 000 eurot,
- 2) emattevõtja kinnistule asukohaga Valguse tee 4, Lohkva küla summas 1 530 0000 eurot.

Swedbank AS-ilt saadud laenu tagatiseks on andnud garantii AS Giga summas 456 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	17 062	17 062	0
Muud võlad	14 987	585	14 402
Kokku võlad ja ettemaksed	32 049	17 647	14 402

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	23 108	23 108	0
Maksuvõlad	17 983	17 983	0
Muud võlad	15 560	871	14 689
Kokku võlad ja ettemaksed	56 651	41 962	14 689

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 172 109	1 549 949
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 172 109	1 549 949
Kokku müügitulu	1 172 109	1 549 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük	459 160	899 033
Hakkepuidu müük	697 011	642 644
Renditulu	15 479	7 852
Muud kaubad ja teenused	459	420
Kokku müügitulu	1 172 109	1 549 949

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	35 495	0
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	371 540	3 016
Kokku muud äritulud	407 035	3 016

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tilver
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sticting Administratiekantoor JKV
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	5 964	3 818 446	128 000	2 461 245
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	36 900	0

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
AS Teler	0	3 799 256	2 442 055	0%	euro	31.12.2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Hake ja Küte OÜ	36 900	0	0	0%	euro	31.01.2019

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
AS Teler	0	749 560	636 700	0%	euro	31.12.2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Hake ja Küte OÜ	179 100	0	0	0%	euro	31.01.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegevjuhtkond	0	1 200	1 200	0%	euro	19.09.2018

Garantiid

2019	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
aktsiaselts GIGA	456 000	11.07.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	672 707	536 450

Põhivarade ostud ja müügid

	2019	2018
	Müüdud põhivara	Müüdud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	610 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2020

Villa Cartelloni OÜ (registrikood: 12321318) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEVIN VEEBER	Juhatuse liige	28.02.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Villa Cartelloni OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Villa Cartelloni OÜ (osaühing) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 osaühingu finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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 osaühingust sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 osaühingu 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 osaühing likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Juhtkond vastutab osaühingu raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks osaühingu 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 märkimisväärset kahtlust osaühingu 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 arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused võivad siiski kahjustada osaühingu 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 juhtkonnaga 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/

Mai Palmipuu

Vandeaudiitori number 384

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

29.02.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Villa Cartelloni OÜ (registrikood: 12321318) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI PALMIPUU	Vandeaudiitor	29.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 923 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702 950
Kokku	2 626 336
Jaotamine	
Kokku	2 626 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	697011	59.47%	Jah
Metsaraie	02201	459160	39.17%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15479	1.32%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	459	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Telter	10244341	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5117719
E-posti aadress	kevin@giga.ee