

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.06.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Noble Woods

registrikood: 16257405

tänavanimi, maja number: Tartu tn 4a

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71004

telefon: +372 5116507

e-posti aadress: erki.unn@vestman.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Noble Woods on 25.06.2021 registreeritud valdusfirma, mille põhitegevus on 100 % omandis olevate Läti tütarettevõtete finantseerimine läbi laenu- ja omakapitali finantseeringute.

Ettevõtte omab 31.12.2021 seisuga 100 % osalust kolmes Läti vabariigis tegutsevas metsa- ja põllumaa kinnistuid soetavas ja haldavas ettevõttes : Swissagrar SIA, Vestman Forest Fund SIA ja Vestman Zemes Fonds SIA .

Läti tütarettevõtjate omandis on 31.12.2021 seisuga 5747 ha metsa- ja põllumaad. 2022. aastal planeerivad tütarettevõtjad soetada kuni 5000 ha uusi kinnistuid.

Majanduskeskkond 2021 oli Läti tütarettevõtjate jaoks inflatsiooniline: soetatavate kinnistute hinnad kallinesid kogu aasta jooksul, samas kasvas ka nende kinnisvaraportfelli väärtus. 2022 aastaks on oodata jätkuvalt kiiret metsa- ja põllukinnistute hindade kasvu Lätis.

Peamised finantssuhtarvud:

Kontserni suhtarvud	
	2021
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	19,39
ROA	14,56%
ROE	15,51%
Emaettevõtte suhtarvud:	
	2021
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	4155,06
ROA	0,61%
ROE	0,61%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA = (puhaskasum/varad)*100

ROE = (puhaskasum/omakapital)*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	25.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 884 842	10 000	
Nõuded ja ettemaksed	31 018	0	2
Varud	41 216	0	
Kokku käibevarad	1 957 076	10 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 199 225	0	5
Bioloogilised varad	11 741 000	0	6
Kokku põhivarad	20 940 225	0	
Kokku varad	22 897 301	10 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 585	0	7
Võlad ja ettemaksed	45 371	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	100 956	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 292 358	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 292 358	0	
Kokku kohustised	1 393 314	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 646	10 000	10
Ülekurss	18 459 354	0	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-330 450	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 334 437	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	21 503 987	10 000	
Kokku omakapital	21 503 987	10 000	
Kokku kohustised ja omakapital	22 897 301	10 000	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021	25.06.2021 - 25.06.2021	Lisa nr
Müügitulu	24 412	0	11
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	2 976 409	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-208 426	0	12
Tööjõukulud	-26 316	0	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 276	0	5
Muud ärikulud	-5 898	0	
Ärikasum (kahjum)	2 756 905	0	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	679 377	0	14
Intressitulud	127	0	
Intressikulud	-92 972	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 343 437	0	
Tulumaks	-9 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 334 437	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 334 437	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021	25.06.2021 - 25.06.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 756 905	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 276	0	5
Muud korrigeerimised	-2 976 409	0	6
Kokku korrigeerimised	-2 973 133	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 209	0	
Varude muutus	1 911	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 155	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-171 953	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 667 824	0	5
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-3 249 452	0	6
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-488 661	0	
Antud laenud	-1 500 000	0	16
Laekunud intressid	127	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 905 810	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 009 375	0	
Makstud intressid	-28 020	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	13 990 000	10 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 952 605	10 000	
Kokku rahavood	1 874 842	10 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 874 842	10 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 884 842	10 000	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.06.2021	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	10 000	0	0	10 000
25.06.2021	10 000	0	0	10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 334 437	3 334 437
Emiteeritud osakapital	30 646	18 459 354	0	18 490 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-330 450	-330 450
31.12.2021	40 646	18 459 354	3 003 987	21 503 987

Lisainfo omakapitalis toimunud liikumiste kohta leiab lisast 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Noble Woods OÜ 25.06.2021-31.12.2021 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtudes.

Konsolideeritud aruanne on koostatud eurodes, mis on emaettevõtte arvestus- ja esitlusvaluuta.

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

Vastavalt Eesti Raamatupidamise seadusele tuleb lisades avalikustada info konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhjaruannete kohta. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel.

Konsolideeritud aruande koostamine

25.06.2021-31.12.2021 konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik Noble Woods OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ja tema kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad.

Ema-ja tütarettevõtjate vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud aastaaruandes elimineeritud.

Kõik konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (edaspidi ka "kontsern") kasutavad olulises osas ühtseid arvestusmeetodeid või on need vajadusel täiendavalt konsolideerimiseks ühtlustatud.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara (varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste) õiglasele väärtusele. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse firmaväärtusena. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes tuluna. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte varasid ja kohustisi omandava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses ning vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Emaettevõtja konsolideerimata põhjaruannetes, mis on esitatud käesoleva aruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtete soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel bilansis nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud materiaalsed põhivarad	3-5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018. aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Läti tütarettevõtted

Kuni 2017. aastani kehtinud tulumaksuseaduse kohaselt maksustati Läti ettevõtete kasum. Uue tulumaksu seaduse järgi maksustatakse alates 01.01.2018 kasum, mis on tekkinud pärast 2017. aastat, selle jaotamisel maksumääraga 20/80. Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar-ettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 505	8 505	
Ostjatelt laekumata arved	8 505	8 505	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 483	22 483	3
Muud nõuded	30	30	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 018	31 018	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	9 000
Käibemaks	20 127	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 905
Sotsiaalmaks	0	3 003
Maamaks	0	1 319
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2
Ettemaksukonto jääk	2 356	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 483	15 229

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Maksunõuded ja -kohustused on leitavad ka lisadest 2 ja 8.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				25.06.2021	31.12.2021
40203199969	Vestman Zemes Fonds SIA	Läti	Kinnisvarabüroo ja metsaraie	0	100
44103115478	Vestman Forest Fund SIA	Läti	Kinnisvarabüroo ja metsaraie	0	100
40103181227	Swissagrar SIA	Läti	Kinnisvara äri	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	25.06.2021	Omandamine	31.12.2021
Vestman Zemes Fonds SIA	0	344 082	344 082
Vestman Forest Fund SIA	0	1 089 593	1 089 593
Swissagrar SIA	0	1 904 281	1 904 281
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	3 337 956	3 337 956

Noble Woods OÜ omandas tütarettevõtjad Vestman Zemes Fonds SIA ja Vestman Forest Fund SIA 26.08.2021 mitterahalise sissemaksena.

Swissagrar SIA soetati sõltumatute osapoolte vahelises tehingus 16.08.2021. Ostutehingust tekkis negatiivne firmaväärtus, mille kohta leiab lisainfot lisast 14.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
25.06.2021				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	5 657 841	9 983	0	5 667 824
Lisandumised äriühenduste kaudu	3 406 159	10 950	116 735	3 533 844
Amortisatsioonikulu	0	-2 443	0	-2 443
31.12.2021				
Soetusmaksumus	9 064 000	37 696	116 735	9 218 431
Akumuleeritud kulum	0	-19 206	0	-19 206
Jääkmaksumus	9 064 000	18 490	116 735	9 199 225

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
25.06.2021	0	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 976 409	2 976 409
Soetused	3 249 452	3 249 452
Lisandumised äriühenduste kaudu	5 515 139	5 515 139
31.12.2021	11 741 000	11 741 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	1 347 943	55 585	1 292 358		2,5%	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 347 943	55 585	1 292 358				
Laenukohustised kokku	1 347 943	55 585	1 292 358				

Swedbank-i laenu tagatiseks on seatud hüpoteek 23-le kinnisvaraobjektile Lätis.

Panditud varade bilansiline väärtus seisuga 31.12.2021 on 5,2 mln eur.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 094	21 094	
Võlad töövõtjatele	4 838	4 838	
Maksuvõlad	15 229	15 229	3
Saadud ettemaksed	4 210	4 210	
Muud saadud ettemaksed	4 210	4 210	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 371	45 371	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	2 403 190
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	600 797
Kokku tingimuslikud kohustised	3 003 987

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	25.06.2021
Osakapital	40 646	10 000
Osade arv (tk)	2	1
Ettevõtte on asutatud 25.06.2021 rahalise sisse makse teel. Ettevõtte osakapitaliks asutamisel oli 10 000 eurot, mis koosnes Asutajale kuuluvast osast nimiväärtusega 10 000 eurot. 10.08.2021 võttis Ettevõtte asutaja vastu otsuse suurendada Ettevõtte osakapitali 15 554 euro võrra 25 554 euroni. Asutaja nimiväärtuse osa suurenes 4 444 euro võrra, ülekursiga 6 485 556 eurot, mille eest tasuti rahalise sisse maksega 1 990 000 eurot ja mitterahalise sisse maksega 4 500 000 eurot. Notorious OÜ-le emiteeriti osa nimiväärtusega 11 110 eurot ja ülekursiga 4 988 890 eurot, mille eest tasuti kogusummas rahalise sisse maksega. 04.10.2021 võtsid Ettevõtte osanikud vastu otsuse suurendada Ettevõtte osakapitali 15 092 euro võrra 40 646 euroni, ülekursiga 6 984 908 eurot, mille eest tasuti rahaliste sisse maksetega.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Läti	24 412
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 412
Kokku müügitulu	24 412
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Metsamaterjali müük	24 412
Kokku müügitulu	24 412

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021
Mitmesugused bürookulud	-1 943
Lähetuskulud	-229
Koolituskulud	-914
Riiklikud ja kohalikud maksud	-17 776
Finants- ja juriidilised teenused	-70 576
Mitmesugused ostetud teenused	-108 327
Pangateenustasud	-5 961
Muud	-2 700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-208 426

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	-18 944
Sotsiaalmaksud	-4 469
Muud	-2 903
Kokku tööjõukulud	-26 316
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 14 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	679 377
Negatiivne firmaväärtus	679 377
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	679 377

Aruandeperioodi tuluna on kajastatud tütarettevõtte soetamisel ostuanalüüsis tehtud bilansiliste väärtuste korrigeerimisel õiglasesse väärtusesse tekkinud negatiivne firmaväärtus.

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-11 557	
Intressikulud seotud osapoolte laenudelt	-78 220	16
Muud intressikulud	-3 195	
Kokku intressikulud	-92 972	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Notorious
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

ANTUD LAENUD	25.06.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	-1 500 000	0	0	0	
Kokku antud laenud	0	-1 500 000	0	0	0	

LAENUKOHUSTISED	25.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	-625 000	0	-78 220	15
Kokku laenukohustised	0	0	-625 000	0	-78 220	

Enne tütarettevõtete Vestman Zemes Fonds SIA ja Vestman Forest Fund SIA omandamist andis OÜ Noble Woods neile laenu 1,5 mln eurot, mis on rahavoogudes kajastatud antud laenuna. Peale omandamist ning tütarettevõtte staatusesse jõudmist on laenusaldo konsolideeritud aruandest elimineeritud.

Tütarettevõtete Vestman Zemes Fonds SIA ja Vestman Forest Fund SIA omandamise käigus lisandus seotud osapoolelt saadud laen, mis tagastati kogusummas 625 tuh eurot ning on rahavoogude aruandes näidatud saadud laenude tagasimaksete hulgas.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See mõjutab negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Bilansipäevajärgselt on toimunud alljärgnevad olulised tehingud:

- märtsis 2022 registreeriti OÜ Noble Woods osakapitali suurendamine 6 miljoni euro võrra, millest 12 893 eurot on osa nimiväärtus ja 5 987 107 eurot on ülekurs.
- augustis 2022 omandas OÜ Noble Woods 100% osaluse ettevõttes SIA "OLE 98" soetusmaksumusega 1 137 828 eurot.
- oktoobris 2022 anti garantii Läti Swedbank-ile summas 19 084 000 eurot Läti tütarettevõtete laenude tagamiseks.
- detsembris 2022 väljastati Läti tütarettevõtetele laenu limiit kokku summas 19 084 000 eurot, millest on aruande koostamise ajaks kasutusel võetud 6,95 mln eurot.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	25.06.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 047 074	10 000
Kokku käibevarad	1 047 074	10 000
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 337 956	0
Nõuded ja ettemaksed	14 228 624	0
Kokku põhivarad	17 566 580	0
Kokku varad	18 613 654	10 000
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	252	0
Kokku lühiajalised kohustised	252	0
Kokku kohustised	252	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 646	10 000
Ülekurss	18 459 354	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 402	0
Kokku omakapital	18 613 402	10 000
Kokku kohustised ja omakapital	18 613 654	10 000

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021	25.06.2021 - 25.06.2021
Mitmesugused tegevuskulud	-28 178	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28 178	0
Intressitulud	141 580	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 402	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 402	0

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	25.06.2021 - 31.12.2021	25.06.2021 - 25.06.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-28 178	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	252	0
Laekunud intressid	127	0
Kokku rahavood äritegevusest	-27 799	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 904 281	0
Antud laenud	-11 020 846	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 925 127	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	13 990 000	10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 990 000	10 000
Kokku rahavood	1 037 074	10 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 037 074	10 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 047 074	10 000

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
25.06.2021	0	0	0	0
Emiteeritud osakapital	10 000	0	0	10 000
25.06.2021	10 000	0	0	10 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	113 402	113 402
Emiteeritud osakapital	30 646	18 459 354	0	18 490 000
31.12.2021	40 646	18 459 354	113 402	18 613 402
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 337 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 558 990
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				21 834 436

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2023

OÜ Noble Woods (registrikood: 16257405) 25.06.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI UNN	Juhatuse liige	24.01.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Noble Woods OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Noble Woods ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori 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 lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 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 liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori 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 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 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 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 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/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415

24.01.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Noble Woods (registrikood: 16257405) 25.06.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	24.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-330 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 334 437
Kokku	3 003 987

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Notorious	11168790	Eesti	32454 EUR (Lihtomand)
Metsamaahalduse Aktsiaselts	10052156	Eesti	21085 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5116507
E-posti aadress	erki.unn@vestman.ee