

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ODIRIUS GRUPP OÜ

registrikood: 11267982

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 6-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 53424311

e-posti aadress: mail430@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Muud nõuded	16
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 11 Materiaalne põhivara	17
Lisa 12 Bioloogilised varad	17
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 14 Laenukohustused	19
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	22
Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 26 Intressikulud	23
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 28 Seotud osapooled	23
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Lisa 33 Kontserni tütarettevõtted	28
Lisa 34 Äriühendused	28

Tegevusaruanne

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

Kontserni peamisteks tegevusaladeks on finantsinvesteeringud ning metsa-ja metsamaa investeeringud. Kontsern ühendab endas rahvusvahelist investeerimiskogemust ja parimat metsanduse kompetentsi. Meie partneriteks on mainekad investeerimis pangad Euroopas ja Eesti juhtivad metsandusorganisatsioonid ja -firmad.

Kontserni 2013.aasta müügitulu oli 71 tuhat eurot, finantsinvesteeringutelt teeniti kasumit 866 tuhat eurot. Odirius Grupp OÜ Venemaal asuva tütarettevõtte likvideerimisest saadi kahju 1,5 miljonit eurot. Kontserni majandustulemustele avaldavad mõju ka valuutakursside muutused.

Aruandeaastal tehti investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse 855 tuhande euro eest, kinnisvarainvesteeringuid soetati 104 tuhande euro väärtuses ning metsa ja raieõigusi soetati 599 tuhande euro eest.

Peamised suhtarvud:	2013.aasta	2012.aasta
Kasumi kasv (%)	-580,30	134,00
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	43,40	572,78
ROA (%)	7,25	9,85
ROE (%)	99,34	99,92

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 - puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012*100

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

ODIRIUS GRUPP OÜ juhatuse liikmele Andrei Astapenkole ei ole 2013.aastal tasusid makstud, Kristiina Schults-Otsarule arvestati 2013.aasta detsembrikuu eest töötasu 2000 eur ja juhatuse liikme tasu 500 eur.

Käesoleval aastal on plaanis ODIRIUS GRUPP OÜ-ga ühendada (ühendav ühing) Frantius Grupp OÜ (ühendatav ühing). Frantius Grupp OÜ on kinnisvarainvesteeringutega tegelev ettevõte. Ühinevatel ettevõtetel on üks omanik.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 593	3 017 327	2
Finantsinvesteeringud	0	18 480 549	3
Nõuded ja ettemaksed	11 621 455	8 978 321	4,6
Varud	35 045	0	5
Bioloogilised varad	53 000	0	12
Kokku käibevara	11 781 093	30 476 197	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 469 760	7,8
Nõuded ja ettemaksed	20 740 062	2 357 235	4
Kinnisvarainvesteeringud	104 015	0	10
Materiaalne põhivara	854 853	328 535	11
Bioloogilised varad	599 090	0	12
Immateriaalne põhivara	28 323	0	13
Kokku põhivara	22 326 343	4 155 530	
Kokku varad	34 107 436	34 631 727	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	244 518	43 790	14
Võlad ja ettemaksed	26 926	9 418	6,15,16
Kokku lühiajalised kohustused	271 444	53 208	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 027 590	31 000 000	14
Võlad ja ettemaksed	317 452	162 452	15
Kokku pikaajalised kohustused	31 345 042	31 162 452	
Kokku kohustused	31 616 486	31 215 660	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 413 255	3 217 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-938 830	195 468	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 477 237	3 416 067	
Vähemusesosalus	13 713	0	
Kokku omakapital	2 490 950	3 416 067	

Kokku kohustused ja omakapital	34 107 436	34 631 727	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	76 089	0	19
Muud äritulud	6 264	0	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 443	0	21
Mitmesugused tegevuskulud	-144 773	-235 338	22
Tööjõukulud	-3 345	0	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 361	-19 215	11,13
Muud ärikulud	0	-23	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-174 569	-254 576	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 469 760	0	24
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	862 406	601 123	25
Intressikulud	-157 924	27 548	26
Muud finantstulud ja -kulud	4 313	-178 627	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-935 534	195 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-935 534	195 468	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-938 830	195 468	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	3 296	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-174 569	-254 576	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 361	19 215	11,13
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 000	0	20
Kokku korrigeerimised	35 361	19 215	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 643 134	-2 079 467	
Varude muutus	-35 045	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	218 236	9 418	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 599 151	-2 305 410	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-594 002	-91 000	11,13
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-652 090	0	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-128 015	0	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	28 000	0	10
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	10 417	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 422 689	-31 145 357	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	20 268 831	13 888 785	3
Antud laenud	-21 897 499	-43 256	9
Antud laenude tagasimaksed	3 514 672	0	
Laekunud intressid	406 539	179 601	25
Laekunud dividendid	90 274	7 264	25
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 271	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-375 562	-17 202 692	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 590	20 000 000	14
Makstud intressid	-2 924	0	26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 666	20 000 000	
Kokku rahavood	-2 950 047	491 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 017 327	2 608 863	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 950 047	491 898	
Valuutakursside muutuste mõju	4 313	-83 434	27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 593	3 017 327	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	2 556	256	3 217 787		3 220 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			195 468		195 468
31.12.2012	2 556	256	3 413 255		3 416 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-938 830	3 296	-935 534
Muud muutused omakapitalis				10 417	10 417
31.12.2013	2 556	256	2 474 425	13 713	2 490 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Odirius Grupp OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisas 33.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatu eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

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

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Odirius Grupp OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Eesti Metsafond OÜ ja Eesti Metsafond OÜ tütarettevõtte SIA "Latvijas Meža Fonds" finantsnäitajad.

Äriühendused

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

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

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

Tütarettevõtete müük

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

Tehingud vähemusosalusega

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

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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

Finantsvarad

Finantsvarade väärtuse langus

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

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

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

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

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

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

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

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Bioloogilised varad

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse järjepidevalt ühte kahest alljärgnevast arvestuspõhimõttest:

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Hooned	25
Transpordivahendid	10
Arvutid	5
Muu materiaalne põhivara	10
Firmaväärtus	5

Varade väärtuse langus

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

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava

tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavaheliste suhete juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

Odirius Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke;
- 2) tegevjuhtkonda;
- 3) eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- 4) tütarettevõtteid (lisa 8).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 906	1 310
Arvelduskontod	68 687	1 121 216
Tähtajalised hoiused	0	1 894 801
Kokku raha	71 593	3 017 327

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2011	9 985	943 192	0	0	953 177
Soetamine	13 820 810	10 384 891	6 805 424	134 232	31 145 357
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 276 645	-4 562 938	-4 049 202	0	-13 888 785
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	260 949	394 718	-289 675	0	365 992
Muud	-82 668	-9 412	-3 112	0	-95 192
31.12.2012	8 732 431	7 150 451	2 463 435	134 232	18 480 549
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	8 732 431	7 150 451	2 463 435	134 232	18 480 549
Soetamine	173 886	1 203 893	44 910	0	1 422 689
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 926 213	-8 581 683	-2 626 703	-134 232	-20 268 831
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 896	227 339	118 358	0	365 593
31.12.2013	0	0	0	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	65 309	65 309		
Ostjatelt laekumata arved	65 309	65 309		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 331	2 331		6
Muud nõuded	32 292 199	11 552 137	20 740 062	9
Laenunõuded	22 468 993	2 032 779	20 436 214	
Intressinõuded	594 073	290 225	303 848	
Viitlaekumised	9 229 133	9 229 133		
Ettemaksed	1 678	1 678		
Muud makstud ettemaksed	1 678	1 678		
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 361 517	11 621 455	20 740 062	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2		6
Muud nõuded	11 315 074	8 957 839	2 357 235	9
Laenunõuded	2 109 779		2 109 779	
Intressinõuded	247 456		247 456	
Viitlaekumised	8 957 839	8 957 839		
Ettemaksed	20 480	20 480		
Tulevaste perioodide kulud	240	240		
Muud makstud ettemaksed	20 240	20 240		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 335 556	8 978 321	2 357 235	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

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

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 274	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	
Ettemaksukonto jääk	3	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 331	2

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	1 469 760	8
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 469 760	

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
44103087723	Latvijas Meža Fond	Läti	Metsa- ja metsamaa investeeringud	0	100
3702586536	OOO VEKTOR	Venemaa		100	0
10816151	Eesti Metsafond OÜ	Eesti	Metsa- ja metsamaa investeeringud	0	67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Muud muutused	31.12.2013
Latvijas Meža Fond	0	3 000		3 000
OOO VEKTOR	1 469 760		-1 469 760	0
Eesti Metsafond OÜ	0	50 000		50 000
Kokku	1 469 760	53 000	-1 469 760	53 000

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Latvijas Meža Fond	100	09.09.2013	3 000
Eesti Metsafond OÜ	67	21.11.2013	50 000

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	22 468 993	2 032 779	20 436 214	
OGFG OÜ	20 436 214		20 436 214	
Frantius Grupp OÜ	1 979 944	1 979 944		
Hillar Männis	32 835	32 835		
SV-Trailers OÜ	20 000	20 000		
Intressinõuded	594 073	290 225	303 848	
OGFG OÜ	303 848		303 848	
Frantius Grupp OÜ	282 056	282 056		
Hillar Männis	7 924	7 924		
SV-Trailers OÜ	245	245		
Viitlaekumised	9 229 133	9 229 133		
Kokku muud nõuded	32 292 199	11 552 137	20 740 062	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 109 779		2 109 779	
OGFG OÜ	10 000		10 000	
Frantius Grupp OÜ	2 066 944		2 066 944	
Hillar Männis	32 835		32 835	
Intressinõuded	247 456		247 456	
Frantius Grupp OÜ	241 486		241 486	
OGFG OÜ	16		16	
Hillar Männis	5 954		5 954	
Viitlaekumised	8 957 839	8 957 839		
Kokku muud nõuded	11 315 074	8 957 839	2 357 235	

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	128 015
Müügid	-24 000
31.12.2013	104 015

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 384	0
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	28 000	0

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011							
Soetusmaksumus		309 761					309 761
Akumuleeritud kulum		-53 011					-53 011
Jääkmaksumus		256 750					256 750
Ostud ja parendused			91 000		91 000		91 000
Muud ostud ja parendused			91 000		91 000		91 000
Amortisatsioonikulu		-12 390	-6 825		-6 825		-19 215
31.12.2012							
Soetusmaksumus		309 761	91 000		91 000		400 761
Akumuleeritud kulum		-65 401	-6 825		-6 825		-72 226
Jääkmaksumus		244 360	84 175		84 175		328 535
Ostud ja parendused	391 077		160 726	2 188	162 914	10 703	564 694
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	391 077						391 077
Muud ostud ja parendused			160 726	2 188	162 914	10 703	173 617
Amortisatsioonikulu		-12 391	-25 172	-99	-25 271	-714	-38 376
31.12.2013							
Soetusmaksumus	391 077	309 761	251 726	2 188	253 914	10 703	965 455
Akumuleeritud kulum	0	-77 792	-31 997	-99	-32 096	-714	-110 602
Jääkmaksumus	391 077	231 969	219 729	2 089	221 818	9 989	854 853

Lisa 12 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
Soetused	53 000	53 000
31.12.2013	53 000	53 000

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

Bioloogiliste varadena on kajastatud kasvavat metsa ja raieõigusi. Toodangu saamisest tuleneva väärtuse vähenemisena on kajastatud lõigatud ning varudena arvele võetud metsamaterjal ja müüdud metsamaterjal.

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
Ostud ja parendused	29 308	29 308
Amortisatsioonikulu	-985	-985
31.12.2013		
Soetusmaksumus	29 308	29 308
Akumuleeritud kulum	-985	-985
Jääkmaksumus	28 323	28 323

Firmaväärtuse määramiseks on koostatud ostuanalüüsid:

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

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juksam OÜ	199 760	199 760				EUR	
Laenud eraisikutelt	43 790	43 790				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	243 550	243 550					
Pikaajalised laenud							
West East Kapital	31 000 000			31 000 000	0,5% aastas	EUR	
Hüpoteegivõlg Võru Maavalitsusele	28 558	968	3 870	23 720		EUR	10.10.2043
Pikaajalised laenud kokku	31 028 558	968	3 870	31 023 720			
Laenukohustused kokku	31 272 108	244 518	3 870	31 023 720			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikutelt	43 790	43 790					
Lühiajalised laenud kokku	43 790	43 790					
Pikaajalised laenud							
West East Kapital	31 000 000			31 000 000	0,5% aastas	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	31 000 000			31 000 000			
Laenukohustused kokku	31 043 790	43 790		31 000 000			

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 519	20 519			
Võlad töövõtjatele	1 914	1 914			16
Muud võlad	321 945	4 493		317 452	
Intressivõlad	320 376	2 924		317 452	
Muud viitvõlad	1 569	1 569			
Kokku võlad ja ettemaksed	344 378	26 926		317 452	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 418	9 418			
Muud võlad	162 452			162 452	
Intressivõlad	162 452			162 452	
Kokku võlad ja ettemaksed	171 870	9 418		162 452	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 914	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 914	0

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 957 885	2 696 471
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	520 451	716 784
Kokku tingimuslikud kohustused	2 478 336	3 413 255

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Metsa investeerimise ja metsamajanduskava koostamise toetus	1 873	-1 873	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 873	-1 873	
Kokku sihtfinantseerimine	1 873	-1 873	

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 089	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 089	0
Kokku müügitulu	76 089	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümarpuidu müük	73 705	0
Maarent	2 384	0
Kokku müügitulu	76 089	0

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Tulu sihtfinantseerimisest	1 873	0
Kasum metsamaa müügist	4 000	0
Muud	391	0
Kokku muud äritulud	6 264	0

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Alltöövõtutööd	18 697	0
Transpordikulud	10 491	0
Metsamaterjalikulu	40 255	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 443	0

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 280	0
Energia	2 107	0
Elektrienergia	1 882	0
Kütus	225	0
Mitmesugused bürookulud	36 145	25 270
Lähetuskulud	46	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	52	404
Pangateenused	56 229	135 450
Juriidilised kulud	31 213	74 214
Mitmesugused teenused	12 305	0
Autokulud	4 396	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	144 773	235 338

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 500	0
Sotsiaalmaksud	845	0
Kokku tööjõukulud	3 345	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 24 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 469 760	0
OOO VEKTOR likvideerimine	-1 469 760	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 469 760	0

Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	118 358	-289 675
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	227 339	394 718
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	19 896	260 949
Intressitulud	406 539	226 595
Intressitulu hoiustelt	71	15 520
Intressitulu võlakirjadelt	59 630	164 081
Intressitulu laenudelt	346 838	46 994
Saadud dividendid	90 274	8 536
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	862 406	601 123

Lisa 26 Intressikulud (eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-157 924	27 548
Kokku intressikulud	-157 924	27 548

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 313	-178 627
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 313	-178 627

Lisa 28 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 105 600			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 228 811	34 615 939	11 276 285	34 217 787
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		43 790		43 790

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 090 000	2 400	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 593 667	1 254 452	199 760
2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 480	2 326	20 000 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2013	2012
Arvestatud tasu		2 500	0

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

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	24 502	3 017 327
Finantsinvesteeringud	0	18 480 549
Nõuded ja ettemaksed	12 565 954	8 978 321
Kokku käibevara	12 590 456	30 476 197
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50 000	0
Finantsinvesteeringud	0	1 469 760
Nõuded ja ettemaksed	20 740 062	2 357 235
Materiaalne põhivara	463 776	328 535
Kokku põhivara	21 253 838	4 155 530
Kokku varad	33 844 294	34 631 727
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	43 790	43 790
Võlad ja ettemaksed	7 529	9 418
Kokku lühiajalised kohustused	51 319	53 208
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	31 000 000	31 000 000
Võlad ja ettemaksed	317 452	162 452
Kokku pikaajalised kohustused	31 317 452	31 162 452
Kokku kohustused	31 368 771	31 215 660
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 413 255	3 217 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-940 544	195 468
Kokku omakapital	2 475 523	3 416 067
Kokku kohustused ja omakapital	33 844 294	34 631 727

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-143 029	-235 338
Tööjõukulud	-3 345	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 376	-19 215
Muud ärikulud	0	-23
Kokku ärikasum (-kahjum)	-184 750	-254 576
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 469 760	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	864 653	601 123
Intressikulud	-155 000	27 548
Muud finantstulud ja -kulud	4 313	-178 627
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-940 544	195 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-940 544	195 468

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-184 750	-254 576
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 376	19 215
Kokku korrigeerimised	38 376	19 215
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 587 633	-2 079 467
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 889	9 418
Kokku rahavood äritegevusest	-3 735 896	-2 305 410
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-173 617	-91 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-50 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 422 689	-31 145 357
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	20 268 831	13 888 785
Antud laenud	-21 897 499	-43 256
Antud laenude tagasimaksed	3 514 672	0
Laekunud intressid	408 786	179 601
Laekunud dividendid	90 274	7 264
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 271
Kokku rahavood investeerimistegevusest	738 758	-17 202 692
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	20 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	20 000 000
Kokku rahavood	-2 997 138	491 898
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 017 327	2 608 863
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 997 138	491 898
Valuutakursside muutuste mõju	4 313	-83 434
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 502	3 017 327

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	3 217 787	3 220 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			195 468	195 468
31.12.2012	2 556	256	3 413 255	3 416 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-940 544	-940 544
31.12.2013	2 556	256	2 472 711	2 475 523

Lisa 33 Kontserni tütarettevõtted

Odirius Grupp OÜ tütarettevõtte:

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Osalus 31.12.2013	Osalus 31.12.2012
Eesti Metsafond OÜ	Eesti Vabariik	66,68%	0%
<u>Eesti Metsafond OÜ tütarettevõtte:</u>			
SIA "Latvijas Meža Fonds"	Läti Vabariik	100,00%	0%

Lisa 34 Äriühendused

21.11.2013.aastal ostis Odirius Grupp OÜ tütarettevõtte Eesti Metsafond OÜ, makstes 66,68% osaluse eest 50 000 eurot. Omandatud netovara õiglane väärtus oli 20 846 eurot, omandamisel tekkis firmaväärtus summas 29 154 eurot.

14.08.2013.aastal Eesti Metsafond OÜ, ostis SIA "Latvijas Meža Fonds", omandatud netovara õiglane väärtus oli 2846 eurot, omandamisel tekkis firmaväärtus 154 eurot.

Tegemist on sõltumatute poolte vaheliste äriühendustega, mida kajastatakse ostumeetodil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2014

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINA SCHULTS-OTSARU	Juhatuse liige	07.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ODIRIUS GRUPP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ODIRIUS GRUPP OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Märkusega arvamuse alus

ODIRIUS GRUPP OÜ bilansis seisuga 31.12.2013 on kajastatud nõuetes ja ettemaksudes nõue juhatuse liikme vastu summas 9 226 749 eurot, millest 8 957 839 eurot on eelnevast perioodist. Nõude mittelaekumisel järgneva 12 kuu jooksul kajastatakse nõue pikaajalise laenuõudena. Seega on pikaajaline laenuõue summas 9 226 749 eurot kajastatud bilansis seisuga 31.12.2013 käibevarana. Pikaajaline laenuõue juhatuse liikme vastu ei vasta Äriseadustiku §159 "Laenukeeld" nõuetele.

Märkusega arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Marika Tani

Vandeaudiitori number 442

KRM Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 172

Kaunis 18

Tallinn

09.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA TANI	Vandeaudiitor	09.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 413 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-938 830
Kokku	2 474 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 474 425
Kokku	2 474 425

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Astapenko	36203160389	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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