

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Eesti Metsafond OÜ

registrikood: 10816151

tänava/talu nimi, Koidu tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10131

telefon: +372 5043949

e-posti aadress: kirberino@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Bioloogilised varad	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Eesti Metsafond OÜ majandusaastaaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

Eesti Metsafond OÜ tegeleb metsa- ja metsamaa investeringutega. Eesti Metsafond ühendab endas Baltimaades ainulaadset rahvusvahelise investeerimispinganduse kogemust ja parimat metsanduse kompetentsi. Meie partneriteks on mainekad Eesti metsandusorganisatsioonid ja juhtivad metsandusfirmad.

Eesti Metsafond OÜ 2014. aasta müügitulu oli 255 453 (2013.a 258 583) eurot ja puhaskasum 617 007 (2013.a 35 585) eurot. Ettevõtte soetas 2014. aastal 950 638 (2013.a 1 057 182) euro eest metsa- ja põllumaid ning raieõigusi.

Peamised suhtarvud:	2014.aasta	2013.aasta
Brutokasumi määr (%)	288,79	20,47
Puhasrentaabilus (%)	273,67	13,76
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	20,73	0,20
ROA (%)	22,44	2,74
ROE (%)	94,18	93,45

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu*100

puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu*100

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Eesti Metsafond OÜ-s ei olnud 2014. aastal ühtegi palgalist töötajat.

Eesti Metsafond OÜ juhatuse liikmetele ei ole nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel tasusid ega soodustusi ette nähtud.

Eesti Metsafond OÜ eesmärk on meie partnerite abiga Eesti ja Läti metsa investeerida ja jätkusuutliku metsamajandamisega teenida parimaid tootluseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 199	46 993	2
Nõuded ja ettemaksud	161 723	161 048	3
Varud	64 693	35 045	4
Bioloogilised varad	0	53 000	8
Kokku käibevara	238 615	296 086	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	223 872	104 015	6
Materiaalne põhivara	525 200	301 077	7
Bioloogilised varad	1 761 839	599 090	8
Kokku põhivara	2 510 911	1 004 182	
Kokku varad	2 749 526	1 300 268	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 496	1 200 728	9
Võlad ja ettemaksud	51 986	33 794	10
Kokku lühiajalised kohustused	53 482	1 234 522	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 040 881	27 590	9
Kokku pikaajalised kohustused	2 040 881	27 590	
Kokku kohustused	2 094 363	1 262 112	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 656	71	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	617 007	35 585	
Kokku omakapital	655 163	38 156	
Kokku kohustused ja omakapital	2 749 526	1 300 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	225 453	258 583	13
Muud äritulud	68 271	40 887	14
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	0	-123 955	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	501 657	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	29 648	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 477	-105 247	15
Mitmesugused tegevuskulud	-25 211	-17 330	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 233	0	7
Muud ärikulud	-28	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	651 080	52 932	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-3 000	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	3 302	
Intressikulud	-34 073	-17 649	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	617 007	35 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	617 007	35 585	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	651 080	52 932	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 233	0	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 000	-17 300	6
Muud korrigeerimised	-555 324	-20 200	
Kokku korrigeerimised	-537 091	-37 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-175	-161 048	
Varude muutus	-29 648	-35 045	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 582	1 234 522	
Makstud intressid	-76	-26	
Kokku rahavood äritegevusest	68 508	1 053 835	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-251 356	-301 077	7
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-608 092	-652 090	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-95 190	-150 015	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	38 000	83 500	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 000	5
Antud laenud	-500	0	
Laekunud intressid	0	3 302	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-917 138	-1 019 380	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	851 466	27 590	9
Saadud laenude tagasimaksed	-37 407	0	
Makstud intressid	-223	-17 623	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	813 836	9 967	
Kokku rahavood	-34 794	44 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 993	2 571	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 794	44 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 199	46 993	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	71	2 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	35 585	35 585
31.12.2013	2 500	35 656	38 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	617 007	617 007
31.12.2014	2 500	652 663	655 163

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Metsafond OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

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

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

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

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused). finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatab hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte 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 tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Eesti Metsafond kuulub Odorius Grupp OÜ (11267982) konsolideerimisgruppi. Seetõttu Eesti Metsafond OÜ tütar-ettevõtte Latvijas Meža Fonds SIA (44103087723) on kajastatud käesolevas aastaaruandes korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi

laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad tooraine maksumust (tasud kasvava metsa raieõiguse eest) ning tootmisega seotud kulutusi (raie-, kokkuveo- ja transpordikulud ning nende tegevustega kaasnevad kulutused). Varud hinnatakse bilansis sellest lähtudes, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse esmasel arvelevõtmisel soetusmaksumuses. Bioloogilise vara (kasvava metsa) esmasel arvelevõtmisel kinnistu kogumaksumusest (lepinguline hind ja vahendustasud) lahutatakse raieõiguse ja maa soetusmaksumused.

Bioloogilisi varasid kajastatakse järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kahjum vara väärtuse langusest.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Kasum / kahjum bioloogilistelt varadelt“. Soetusmaksumuses kajastatavate bioloogiliste varade kahjumeid väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara kahjumiga väärtuse langusest.

Bioloogilistest varadest saadav põllumajanduslik toodang kajastatakse esmasel arvelevõtmisel õiglasel väärtuses, edasisel kajastamisel lähtutakse varude arvestusel kasutatavatest põhimõtetest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või mõlemad), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele õiglasel väärtuses, milleks on põllumaal pindala hektarites korda 2200 EUR.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär

määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1 000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle bilansiväliselt arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ja teisi piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tranpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditava vara amortiseerimisel lähtutakse ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispehmetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna kasumiaruandes. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt sisemise intressimäära meetodit kasutades intressikulu.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

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

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Seotud osapooled

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

Eesti Metsafond OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke;
- 2) tegevjuhtkonda;
- 3) eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- 4) tütarettevõtteid (lisa 5).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	9 417	44 148
Sularaha kassas	2 782	2 845
Kokku raha	12 199	46 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	33 373	33 373	0	0
Ostjatelt laekumata arved	33 373	33 373	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 975	4 975	0	0
Muud nõuded	91 402	91 402	0	0
Laenuõuded	88 100	88 100	0	0
Intressinõuded	3 302	3 302	0	0
Ettemaksed	31 973	31 973	0	0
Muud makstud ettemaksed	31 973	31 973	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 723	161 723	0	0
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	65 309	65 309	0	0
Ostjatelt laekumata arved	65 309	65 309	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 277	2 277	0	0
Muud nõuded	93 295	93 295	0	0
Laenuõuded	87 600	87 600	0	0
Intressinõuded	3 302	3 302	0	0
Viitlaekumised	2 393	2 393	0	0
Ettemaksed	167	167	0	0
Muud makstud ettemaksed	167	167	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 048	161 048	0	0

Laenu- ja intressinõuetena on kajastatud tütarettevõtjale antud laen summas 88 100 eurot. Laenu intressimäär oli 2013 aastal 10% ja 2014.aastal 0%. Laenu alusvaluuta on EUR ja lõpptähtaeg 31.12.2015.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Valmistoodang	64 693	35 045
Metsamaterjal (ümarpalk)	64 693	35 045
Kokku varud	64 693	35 045

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
44103087723	Latvijas Meža Fonds	Läti	metsa- ja metsamaa investeringud	100	100

Latvijas Meža Fonds SIA kuulub koos emaettevõtte Eesti Metsafond OÜ-ga Odorius Grupp OÜ (11267982) konsolideerimisgruppi. Tütaretevõtte soetusmaksumus oli 3 000 eurot, mis

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	150 015
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	20 200
Müügid	-66 200
31.12.2013	104 015
Ostud ja parendused	95 190
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	53 667
Müügid	-29 000
31.12.2014	223 872

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 804	2 384
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	38 000	83 500

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	301 077	0	0	301 077
31.12.2013				
Soetusmaksumus	301 077	0	0	301 077
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	301 077	0	0	301 077
Ostud ja parendused	247 356	4 000	4 000	251 356
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	247 356			247 356
Muud ostud ja parendused		4 000	4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	0	-800	-800	-800
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-26 433			-26 433
31.12.2014				
Soetusmaksumus	522 000	4 000	4 000	526 000
Akumuleeritud kulum	0	-800	-800	-800
Jääkmaksumus	522 000	3 200	3 200	525 200

Seisuga 31.12.2014 on ettevõttel arvel 870 ha maad ja muud maad (600EUR/ha) summas 607 743 eurot ja sõiduauto soetusmaskumusega 4 000 eurot.

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara	Kokku	
	Mets	
Soetused	53 000	53 000
31.12.2013	53 000	53 000
Muud muutused	-53 000	-53 000
31.12.2014	0	0

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
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	501 657	501 657
Soetused	608 092	608 092
Muud muutused	53 000	53 000
31.12.2014	1 761 839	1 761 839

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Odirius Grupp OÜ	1 700 100	0	1 700 100	0	2% ja 3,3%	EUR	
Juksam OÜ	299 700	0	299 700	0	2%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 999 800	0	1 999 800				
Muud laenukohustused							
Hüpoteegivõlad (3 kinnistut)	42 577	1 496	5 985	35 096			10.01.2051
Muud laenukohustused kokku	42 577	1 496	5 985	35 096			
Laenukohustused kokku	2 042 377	1 496	2 005 785	35 096			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Odirius Grupp OÜ	1 000 000	1 000 000			2	EUR	
Juksam OÜ	199 760	199 760			2	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	1 199 760	1 199 760					
Muud laenukohustused							
Hüpoteegivõlg Võru Maavalitsusele	28 558	968	3 870	23 720			10.10.2043
Muud laenukohustused kokku	28 558	968	3 870	23 720			
Laenukohustused kokku	1 228 318	1 200 728	3 870	23 720			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	589	589	0	0
Muud võlad	51 397	51 397	0	0
Intressivõlad	51 397	51 397	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51 986	51 986	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	16 171	16 171	0	0
Muud võlad	17 623	17 623	0	0
Intressivõlad	17 623	17 623	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	33 794	33 794	0	0

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	522 130	30 538
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	130 533	8 118
Kokku tingimuslikud kohustused	652 663	38 656

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 778	258 583
Läti	33 675	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225 453	258 583
Kokku müügitulu	225 453	258 583
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümarpuidu müük	196 370	209 690
Raieõiguse müük	26 270	46 500
Maarent	2 804	2 384
Põllumajandussaaduste müük	9	9
Kokku müügitulu	225 453	258 583

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	9 000	17 300
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	53 667	20 200
Tulu sihtfinantseerimisest	5 474	1 873
Muud	130	1 514
Kokku muud äritulud	68 271	40 887

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	2 424	0
Alltöövõtutööd	95 041	79 053
Transpordikulud	24 012	26 194
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	121 477	105 247

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	4 291	2 843
Kütus	4 291	2 843
Mitmesugused bürookulud	3 524	1 493
Lähetuskulud	93	46
Koolituskulud	0	605
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 373	0
Mitmesugused teenused	10 308	10 801
Transpordivahenditega seotud kulud	1 995	0
Muud	2 627	1 542
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 211	17 330

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil puudusid ettevõttes tööjõukulud.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaetevõtja nimetus	Odirius Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaetevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 746 067	0	1 014 699
Tütarettevõtjad	100 196	0	90 902	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		308 055		202 684

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	28 344	0	0	0	700 100	0
Tütarettevõtjad	0	0	500	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 326	0	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 653	0	0	0	133 940	34 000
2013						
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	17 623	0	0	0	1 007 500	7 500
Tütarettevõtjad	0	3 302	90 000	2 400	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 724	0	0	0	199 760	0

Eesti Metsafond OÜ ei ole aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ega kompensatsioone maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2015

Eesti Metsafond OÜ (registrikood: 10816151) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAROLY KIRBER	Juhatuse liige	13.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Metsafond OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Eesti Metsafond OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Eesti Metsafond OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeauditori number 340

BDO Eesti AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 1

A.H.Tammsaare tee 47, 11316 Tallinn

13.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Metsafond OÜ (registrikood: 10816151) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	13.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	617 007
Kokku	652 663
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	652 663
Kokku	652 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	222640	98.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2804	1.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Metsaliit OÜ	12219904	Tallinn, Harju maakond, Eesti	500 EUR
OÜ JUKSAM	10839620	Tallinn, Harju maakond, Eesti	333 EUR
ODIRIUS GRUPP OÜ	11267982	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1667 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043949
E-posti aadress	kirberino@hotmail.com