

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ODIRIUS GRUPP OÜ

registrikood: 11267982

tänavaja talu nimi, Tartu mnt 10-23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 53424311

e-posti aadress: mail430@gmail.com

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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Muud nõuded	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Bioloogilised varad	17
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	23
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 24 Intressikulud	23
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 26 Seotud osapooled	24
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

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

Kontserni Odirius Grupp peamisteks tegevusaladeks on peakontori tegevus (kontserni kuuluvate ettevõtete tegevuse kordineerimine) ning metsa-ja metsamaa investeeringud. Kontsern ühendab endas rahvusvahelist juhtimiskogemust ja parimat metsanduse kompetentsi. Meie partneriteks on Eesti juhtivad metsandusorganisatsioonid ja -firmad.

Kontserni 2014.aasta müügitulu oli 236,6 tuhat eurot, Metsainvesteeringutelt teeniti kasumit 501,6 tuhat eurot, kontserni kasum oli 512,5 tuhat eurot.

Kontserni majandustulemustele ei avalda olulist mõju valuutakursside muutused.

Aruandeaastal tehti investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse 261,8 tuhande euro eest, kinnisvarainvesteeringuid soetati 95 tuhande euro väärtuses ning metsa ja raieõigusi soetati 608 tuhande euro eest.

Peamised suhtarvud:	2014.aasta	2013.aasta
Kasumi kasv (%)	154,59	-580,30
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	170,50	43,40
ROA (%)	8,43	7,25
ROE (%)	93,08	99,34

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 - puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013*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 arvestati aruandeperioodil juhatuse liikme tasu 500 eur, Kristiina Schults-Otsarule arvestati töötasu 24102 eur ja juhatuse liikme tasu 6020 eur.

Käesoleval aastal on ühines ODIRIUS GRUPP OÜ-ga (ühendav ühing) Frantius Grupp OÜ (ühendatav ühing). Frantius Grupp OÜ on kinnisvarainvesteeringutega tegelev ettevõtte.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	64 381	71 593	2
Nõuded ja ettemaksed	11 645 040	11 621 455	3
Varud	64 693	35 045	4
Bioloogilised varad	0	53 000	10
Kokku käibevara	11 774 114	11 781 093	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	20 580 271	20 740 062	3
Kinnisvarainvesteeringud	223 872	104 015	8
Materiaalne põhivara	1 049 237	854 853	9
Bioloogilised varad	1 761 839	599 090	10
Immateriaalne põhivara	22 461	28 323	11
Kokku põhivara	23 637 680	22 326 343	
Kokku varad	35 411 794	34 107 436	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 286	244 518	12
Võlad ja ettemaksed	23 772	26 926	13
Kokku lühiajalised kohustused	69 058	271 444	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 660 781	31 027 590	12
Võlad ja ettemaksed	473 067	317 452	13
Kokku pikaajalised kohustused	32 133 848	31 345 042	
Kokku kohustused	32 202 906	31 616 486	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 474 425	3 413 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 495	-938 830	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 989 732	2 477 237	
Vähemumosalus	219 156	13 713	
Kokku omakapital	3 208 888	2 490 950	
Kokku kohustused ja omakapital	35 411 794	34 107 436	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	236 630	76 089	17
Muud äritulud	68 271	6 264	18
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	501 657	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	29 648	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 477	-69 443	19
Mitmesugused tegevuskulud	-184 705	-144 773	20
Tööjõukulud	-40 965	-3 345	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 249	-39 361	
Muud ärikulud	-28	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	415 782	-174 569	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-1 469 760	22
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	463 374	862 406	23
Intressikulud	-161 344	-157 924	24
Muud finantstulud ja -kulud	176	4 313	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	717 988	-935 534	
Tulumaks	-50	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	717 938	-935 534	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	512 495	-938 830	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	205 443	3 296	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	415 782	-174 569	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 249	39 361	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 000	-4 000	18
Muud korrigeerimised	-555 324	0	
Kokku korrigeerimised	-491 075	35 361	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 585	-2 643 134	
Varude muutus	-29 648	-35 045	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-202 386	218 236	
Makstud intressid	-83	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-330 995	-2 599 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-261 771	-594 002	9
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-608 092	-652 090	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-95 190	-128 015	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	38 000	28 000	8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	10 417	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 422 689	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	20 268 831	
Antud laenud	-118 217	-21 897 499	
Antud laenude tagasimaksed	698 259	3 514 672	
Laekunud intressid	43 123	406 539	
Laekunud dividendid	0	90 274	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-303 888	-375 562	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	667 191	27 590	
Saadud laenude tagasimaksed	-34 000	0	
Makstud intressid	-5 646	-2 924	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	627 495	24 666	
Kokku rahavood	-7 388	-2 950 047	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 593	3 017 327	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 388	-2 950 047	
Valuutakursside muutuste mõju	176	4 313	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 381	71 593	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			512 495	205 443	717 938
31.12.2014	2 556	256	2 986 920	219 156	3 208 888

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Odirius Grupp OÜ 2014.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 tütarettevõtete kohta on toodud lisas 7.

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.

2014. 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 väärtuses 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 väärtuses 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 valuutakurside 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 pikaajalised finantsinvesteeringud 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 laekuvas 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
---------------------	----------------

Ehitised	25
Transpordivahendid	10
Muu materiaalne põhivara	5

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse [materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ning sidusettevõtetesse investeeringute 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 õiglases 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 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, 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 kaasnevat 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 ettevõtetele 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 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.

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 7).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 812	2 906
Arvelduskontod	61 569	68 687
Kokku raha	64 381	71 593

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	33 373	33 373		
Ostjatelt laekumata arved	33 373	33 373		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 977	4 977		5
Muud nõuded	32 153 488	11 573 217	20 580 271	7
Laenunõuded	21 859 802	2 003 630	19 856 172	
Intressinõuded	1 056 138	332 039	724 099	
Viitlaekumised	9 237 548	9 237 548		
Ettemaksed	31 973	31 973		
Muud makstud ettemaksed	31 973	31 973		
Üüri tagatisraha	1 500	1 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 225 311	11 645 040	20 580 271	

	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		5
Muud nõuded	32 292 199	11 552 137	20 740 062	7
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	

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		68	
Käibemaks	4 975		2 274
Üksikisiku tulumaks		471	
Sotsiaalmaks		932	
Kohustuslik kogumispension		75	
Töötuskindlustusmaksed		60	
Intress		1	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		50	54
Ettemaksukonto jääk	2		3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 977	1 657	2 331

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10816151	Eesti Metsafond OÜ	Eesti	Metsa- ja metsamaa	66.68	66.68

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Eesti Metsafond OÜ	50 000	50 000
Kokku	50 000	50 000

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	21 859 802	2 003 630	19 856 172
OGFG OÜ	19 745 490		19 745 490
Frantius Grupp OÜ	1 956 295	1 956 295	
Hillar Männis	27 335	27 335	
SV-Trailers OÜ	20 000	20 000	
Odasho OÜ	73 000		73 000
Ritta Astapenko	37 682		37 682
Intressinõuded	1 056 138	332 039	724 099
OGFG OÜ	723 855		723 855
Frantius Grupp OÜ	321 284	321 284	
Hillar Männis	9 710	9 710	
SV-Trailers OÜ	1 045	1 045	
Odasho OÜ	188		188
Ritta Astapenko	56		56
Viitlaekumised	9 237 548	9 237 548	
Kokku muud nõuded	32 153 488	11 573 217	20 580 271

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	128 015
Müügid	-24 000
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	28 000

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused	247 356		4 000	1 119	5 119	9 296	261 771
Amortisatsioonikulu		-12 390	-25 973	-624	-26 597	-1 967	-40 954
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-26 433						-26 433
31.12.2014							
Soetusmaksumus	612 000	309 761	255 726	3 307	259 033	19 999	1 200 793
Akumuleeritud kulum	0	-90 182	-57 970	-723	-58 693	-2 681	-151 556
Jääkmaksumus	612 000	219 579	197 756	2 584	200 340	17 318	1 049 237

Lisa 10 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 11 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
Amortisatsioonikulu	-5 862	-5 862
31.12.2014		
Soetusmaksumus	29 308	29 308
Akumuleeritud kulum	-6 847	-6 847
Jääkmaksumus	22 461	22 461

Firmaväärtuse määramiseks on koostatud ostuanalüüsid:

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

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraisikutelt	43 790	43 790				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	43 790	43 790					
Pikaajalised laenud							
Juksam OÜ	299 700		299 700		2%	EUR	
Hüpoteegivõlad	42 577	1 496	5 985	35 096		EUR	10.01.2051
West East Kapital	31 000 000			31 000 000	0,5% aastas	EUR	
Slanroad Investments LTD	200 000			200 000	0,5% aastas	EUR	
Blue Coral OÜ	120 000			120 000	0,5% aastas	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	31 662 277	1 496	305 685	31 355 096			
Laenukohustused kokku	31 706 067	45 286	305 685	31 355 096			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 436	9 436		
Võlad töövõtjatele	2 368	2 368		14
Maksuvõlad	1 657	1 657		5
Muud võlad	483 378	10 311	473 067	
Intressivõlad	481 421	8 354	473 067	
Muud viitvõlad	1 957	1 957		
Kokku võlad ja ettemaksed	496 839	23 772	473 067	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 519	20 519		
Võlad töövõtjatele	1 914	1 914		14
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	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 368	1 914
Kokku võlad töövõtjatele	2 368	1 914

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 389 536	1 954 796
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	597 384	519 629
Kokku tingimuslikud kohustused	2 986 920	2 474 425

Lisa 16 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	
	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Metsa investeerimise ja metsamajanduskava koostamise toetus	5 474	-5 474	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 474	-5 474	
Kokku sihtfinantseerimine	5 474	-5 474	

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 778	76 089
Läti	33 675	0
Küpros	11 177	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	236 630	76 089
Kokku müügitulu	236 630	76 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümarpuidu müük	196 379	73 705
Maarent	2 804	2 384
Raieõiguse müük	26 270	0
Peakontorite tegevus	11 177	0
Kokku müügitulu	236 630	76 089

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	9 000	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	53 667	0
Tulu sihtfinantseerimisest	5 474	1 873
Kasum metsamaa müügist	0	4 000
Muud	130	391
Kokku muud äritulud	68 271	6 264

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	2 424	0
Alltöövõtutööd	95 041	18 697
Transpordikulud	24 012	10 491
Metsamaterjalikulu	0	40 255
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	121 477	69 443

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	21 600	2 280
Energia	7 464	2 107
Elektrienergia	3 173	1 882
Kütus	4 291	225
Mitmesugused bürookulud	31 200	36 145
Lähetuskulud	44 852	46
Koolituskulud	327	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 784	52
Pangateenused	112	56 229
Juriidilised kulud	40 468	31 213
Mitmesugused teenused	10 308	12 305
Autokulud	10 402	4 396
Kommunaalkulud	12 561	0
Muud	2 627	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	184 705	144 773

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	30 622	2 500
Sotsiaalmaksud	10 343	845
Kokku tööjõukulud	40 965	3 345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-1 469 760
OOO VEKTOR likvideerimine	0	-1 469 760
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-1 469 760

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	118 358
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	227 339
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	19 896
Intressitulud	463 374	406 539
Intressitulu hoiustelt	5	71
Intressitulu võlakirjadelt	0	59 630
Intressitulu laenudelt	463 369	346 838
Saadud dividendid	0	90 274
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	463 374	862 406

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-161 344	-157 924
Kokku intressikulud	-161 344	-157 924

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	176	4 313
Kokku muud finantstulud ja -kulud	176	4 313

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emajettevõtja nimetus	Blue Coral OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emajettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emajettevõtja		120 468		
Tütarettevõtjad	1 831 243		1 105 600	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 350 766			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 706 893	31 672 599	32 228 811	34 615 939
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 738	43 790		43 790

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja					120 000
Tütarettevõtjad			700 600		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 243	73 350	24 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 771	11 177	7 535	698 259	200 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			37 682		
2013	Antud laenud		Antud laenude tagasimaksed		Saadud laenud
Tütarettevõtjad	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 520	2 500

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

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

13.04.2015 toimus Odorius Grupp OÜ ja Frantius Grupp OÜ ühinemine. Ühinemisel läksid Frantius Grupp OÜ varad ja kohustused üle ühendavale äriühingule Odorius Grupp OÜ-le.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	51 892	24 502
Nõuded ja ettemaksed	11 617 762	12 565 954
Kokku käibevara	11 669 654	12 590 456
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50 000	50 000
Nõuded ja ettemaksed	22 280 371	20 740 062
Materiaalne põhivara	434 037	463 776
Kokku põhivara	22 764 408	21 253 838
Kokku varad	34 434 062	33 844 294
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	43 790	43 790
Võlad ja ettemaksed	14 459	7 529
Kokku lühiajalised kohustused	58 249	51 319
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	31 320 000	31 000 000
Võlad ja ettemaksed	473 067	317 452
Kokku pikaajalised kohustused	31 793 067	31 317 452
Kokku kohustused	31 851 316	31 368 771
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 472 711	3 413 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 223	-940 544
Kokku omakapital	2 582 746	2 475 523
Kokku kohustused ja omakapital	34 434 062	33 844 294

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	11 177	0
Mitmesugused tegevuskulud	-159 114	-143 029
Tööjõukulud	-40 965	-3 345
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 154	-38 376
Kokku ärikasum (-kahjum)	-229 056	-184 750
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-1 469 760
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	491 718	864 653
Intressikulud	-155 615	-155 000
Muud finantstulud ja -kulud	176	4 313
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 223	-940 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 223	-940 544

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-229 056	-184 750
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 154	38 376
Kokku korrigeerimised	40 154	38 376
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	948 192	-3 587 633
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 930	-1 889
Kokku rahavood äritegevusest	766 220	-3 735 896
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 415	-173 617
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-50 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 422 689
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	20 268 831
Antud laenud	-1 818 317	-21 897 499
Antud laenude tagasimaksed	698 259	3 514 672
Laekunud intressid	71 467	408 786
Laekunud dividendid	0	90 274
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 059 006	738 758
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	320 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	320 000	0
Kokku rahavood	27 214	-2 997 138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 502	3 017 327
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 214	-2 997 138
Valuutakursside muutuste mõju	176	4 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 892	24 502

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			107 223	107 223
31.12.2014	2 556	256	2 579 934	2 582 746

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.08.2015

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINA SCHULTS-OTSARU	Juhatuse liige	26.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ODIRIUS GRUPP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ODIRIUS GRUPP 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 30, 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.

Vandeaudiitori 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Aksella Laisaar

Vandeaudiitori number 120

Audiitorettevõtja nimi

Alden Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 165

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Luite 26, Tallinn

11.09.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	11.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 474 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 495
Kokku	2 986 920
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 986 920
Kokku	2 986 920

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	11177	100.00%	Jah

Sidevahendid

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