

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ODIRIUS GRUPP OÜ

registrikood: 11267982

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	18
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 12 Laenukohustused	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Muud ärikulud	24
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	24
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	24
Lisa 25 Intressikulud	24
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 27 Seotud osapooled	25
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

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 2015.aasta müügitulu oli 201,18 tuhat eurot, Metsainvesteeringutelt teeniti kasumit 392,10 tuhat eurot, kontserni kahjum oli 1,729 miljonit eurot. Kahjumi põhjustas Odirius Grupp OÜ ja Frantius Grupp OÜ ühinemine, miillega kaasnes kahju 2,137 miljonit eurot.

Kontserni majandustulemustele ei avalda olulist mõju valuutakursside muutused.

Aruandeaastal tehti investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse 744,2 tuhande euro eest, kinnisvarainvesteeringuid soetati 142,6 tuhande euro väärtuses ning metsa ja raieõigusi soetati 852,2 tuhande euro eest.

Peamised suhtarvud:	2015.aasta	2014.aasta
Kasumi kasv (%)	-340,80	154,59
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	209,34	170,50
ROA (%)	3,35	8,43
ROE (%)	76,15	93,08

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014*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 12 000 eur, Kristiina Schults-Otsarule arvestati töötasu 24 000 eur ja juhatuse liikme tasu 6000 eur.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	702 319	64 381	2
Nõuded ja ettemaksed	6 852 659	11 645 040	3
Varud	0	64 693	4
Kokku käibevara	7 554 978	11 774 114	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	21 236 835	20 580 271	3
Kinnisvarainvesteeringud	397 042	223 872	8
Materiaalne põhivara	1 845 163	1 049 237	9
Bioloogilised varad	2 603 227	1 761 839	10
Immateriaalne põhivara	16 599	22 461	11
Kokku põhivara	26 098 866	23 637 680	
Kokku varad	33 653 844	35 411 794	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 344	45 286	12
Võlad ja ettemaksed	34 746	23 772	13
Kokku lühiajalised kohustused	36 090	69 058	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 509 105	31 660 781	12
Võlad ja ettemaksed	628 539	473 067	13
Kokku pikaajalised kohustused	32 137 644	32 133 848	
Kokku kohustused	32 173 734	32 202 906	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 986 920	2 474 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 859 748	512 495	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 129 984	2 989 732	
Vähemusosalus	350 126	219 156	
Kokku omakapital	1 480 110	3 208 888	
Kokku kohustused ja omakapital	33 653 844	35 411 794	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	501 183	236 630	17
Muud äritulud	210 739	68 271	18
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	162 604	501 657	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-64 693	29 648	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-300 645	-121 477	19
Mitmesugused tegevuskulud	-241 852	-184 705	20
Tööjõukulud	-56 052	-40 965	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 375	-73 249	
Muud ärikulud	-2 137 687	-28	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 973 778	415 782	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	6 674	0	23
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	398 824	463 374	24
Intressikulud	-161 853	-161 344	25
Muud finantstulud ja -kulud	1 405	176	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 728 728	717 988	
Tulumaks	-50	-50	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 728 778	717 938	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 859 748	512 495	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	130 970	205 443	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 973 778	415 782	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 375	73 249	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-9 000	
Muud korrigeerimised	-354 882	-555 324	
Kokku korrigeerimised	-307 507	-491 075	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 792 381	-23 585	
Varude muutus	64 693	-29 648	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 968	-202 386	
Laekunud intressid	2	0	
Makstud intressid	-73	-83	
Kokku rahavood äritegevusest	2 542 750	-330 995	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-744 232	-261 771	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	70 914	0	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-852 226	-608 092	
Laekunud bioloogilise vara müügist	173 442	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-142 642	-95 190	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	38 000	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	4 303	0	
Antud laenud	-263 857	-118 217	
Antud laenude tagasimaksed	3 894	698 259	
Laekunud intressid	2 200	43 123	
Muud laekumised investeerimistegevusest	21	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 748 183	-303 888	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	43 355	667 191	
Saadud laenude tagasimaksed	-201 192	-34 000	
Makstud intressid	-147	-5 646	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50	-50	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-158 034	627 495	
Kokku rahavood	636 533	-7 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 381	71 593	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	636 533	-7 388	
Valuutakursside muutuste mõju	1 405	176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	702 319	64 381	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 859 748	130 970	-1 728 778
31.12.2015	2 556	256	1 127 172	350 126	1 480 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Odirius Grupp OÜ 2015.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 6.

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.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Odirius Grupp OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Eesti Metsafond OÜ ja Eesti Metsafond OÜ tütarettevõtete SIA "Latvijas Meža Fonds", Vihameister OÜ ja Põldealune OÜ 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 õiglases 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 õiglases 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 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 algset 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
---------------------	----------------

Ehitised	25
Transpordivahendid	10
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	5

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse [materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ning sidusettevõtetele 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 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 finantskohustus 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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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 6).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5 233	2 812
Arvelduskontod	697 086	61 569
Kokku raha	702 319	64 381

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	50 684	50 684			
Ostjatelt laekumata arved	50 684	50 684			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 408	70 408			5
Muud nõuded	27 932 633	6 695 798	21 234 415	2 420	7
Laenunõuded	22 624 002	2 507 867	20 113 715	2 420	
Intressinõuded	1 121 500	800	1 120 700		
Viitlaekumised	4 187 131	4 187 131			
Ettemaksed	34 269	34 269			
Muud makstud ettemaksed	34 269	34 269			
Üüri tagatisraha	1 500	1 500			
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 089 494	6 852 659	21 234 415	2 420	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	0	64 693
Metsamaterjal (ümarpalk)	0	64 693
Kokku varud	0	64 693

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		68
Käibemaks	69 671	5 726	4 975	
Üksikisiku tulumaks		613		471
Erisoodustuse tulumaks		370		0
Sotsiaalmaks		1 261		932
Kohustuslik kogumispension		95		75
Töötuskindlustusmaksed		48		60
Intress		0		1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		103		50
Ettemaksukonto jääk	737		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 408	8 216	4 977	1 657

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10816151	Eesti Metsafond OÜ	Eesti	metsa ning metsamaa investeeringud	66.68	66.68

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Eesti Metsafond OÜ	50 000	50 000
Kokku	50 000	50 000

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	22 624 002	2 507 867	20 113 715	2 420			
OGFG OÜ	19 751 490		19 751 490		2%	EUR	
SV-Trailers OÜ	20 000	20 000			4%	EUR	30.06.2016
Glens OÜ	310 000		310 000		0,5%	EUR	
Ritta Astapenko	37 682		37 682		2%	EUR	
Eraisik-maa järelmaksuga müük	19 872	2 909	14 543	2 420	0%	EUR	23.10.2022
Vaseten OÜ	40 000	40 000			15%	EUR	24.02.2016
Slanroad Investments LTD	2 444 958	2 444 958					
Intressinõuded	1 121 500	800	1 120 700				
OGFG OÜ	1 118 809		1 118 809				
SV-Trailers OÜ	800	800					
Glens OÜ	1 081		1 081				
Ritta Astapenko	810		810				
Viitlaekumised	4 187 131	4 187 131					
Kokku muud nõuded	27 932 633	6 695 798	21 234 415	2 420			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuõuded	21 859 802	2 003 630	19 856 172				
OGFG OÜ	19 745 490		19 745 490		2%	EUR	
Frantius Grupp OÜ	1 956 295	1 956 295			2%	EUR	
Hillar Männis	27 335	27 335					
SV-Trailers OÜ	20 000	20 000			4%	EUR	30.06.2015
Odasho OÜ	73 000		73 000		0,5%	EUR	
Ritta Astapenko	37 682		37 682		2%	EUR	
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				

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
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
Ostud ja parendused	97 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	30 528
Lisandumised äriühenduste kaudu	45 642
31.12.2015	397 042

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 568	2 804
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	0	38 000

Kinnisvarainvesteeringutena on arvel rendile andmiseks sobivad põllumaad, 2015.aastal ostetud tagasimüügi tingimustel soetatud kinnistud (kuuluvad võõrandamisele 2016.aasta jooksul) ja Frantius Grupp OÜ liitmisel Odirius Grupp OÜ-ga lisandus neli kinnistut.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2013									
Soetusmaksumus	391 077	309 761	251 726	2 188	253 914	10 703			965 455
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused	405 348		1 300		1 300	1 584	336 000	336 000	744 232
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	405 348								405 348
Muud ostud ja parendused			1 300		1 300	1 584	336 000	336 000	338 884
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 371								2 371
Amortisatsioonikulu		-12 390	-26 016	-717	-26 733	-2 390			-41 513
Müügid	-70 914								-70 914
Muud muutused	161 750								161 750
31.12.2015									
Soetusmaksumus	1 110 555	309 761	257 026	3 307	260 333	21 583	336 000	336 000	2 038 232
Akumuleeritud kulum		-102 572	-83 986	-1 440	-85 426	-5 071			-193 069
Jääkmaksumus	1 110 555	207 189	173 040	1 867	174 907	16 512	336 000	336 000	1 845 163

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	70 914	0
Kokku	70 914	0

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	53 000	53 000
Muud muutused	-53 000	-53 000
31.12.2014	0	0
Põhivara		Kokku
	Mets	
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
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	162 604	162 604
Soetused	852 226	852 226
Müügid	-173 442	-173 442
31.12.2015	2 603 227	2 603 227

Müüdud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2015	2014
Mets	173 442	0
Kokku	173 442	0

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
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
Amortisatsioonikulu	-5 862	-5 862
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 308	29 308
Akumuleeritud kulum	-12 709	-12 709
Jääkmaksumus	16 599	16 599

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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juksam OÜ	314 216		314 216		2%	EUR	06.11.2016
Hüpoteegivõlad	41 233	1 344	7 481	32 408		EUR	10.01.2051
West East Kapital	31 000 000			31 000 000	0,5%	EUR	
Blue Coral OÜ	155 000			155 000	0,5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	31 510 449	1 344	321 697	31 187 408			
Laenukohustused kokku	31 510 449	1 344	321 697	31 187 408			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenu 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% aastast	EUR	
Slanroad Investments LTD	200 000			200 000	0,5% aastast	EUR	
Blue Coral OÜ	120 000			120 000	0,5% aastast	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			

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 718	21 718		
Võlad töövõtjatele	2 766	2 766		14
Maksuvõlad	8 216	8 216		5
Muud võlad	630 585	2 046	628 539	7
Intressivõlad	628 539		628 539	
Muud viitvõlad	2 046	2 046		
Kokku võlad ja ettemaksed	663 285	34 746	628 539	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	7
Intressivõlad	481 421	8 354	473 067	
Muud viitvõlad	1 957	1 957		
Kokku võlad ja ettemaksed	496 839	23 772	473 067	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 766	2 368
Kokku võlad töövõtjatele	2 766	2 368

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	901 738	2 389 536
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	225 434	597 384
Kokku tingimuslikud kohustused	1 127 172	2 986 920

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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	
	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Metsa investeerimise ja metsamajanduskava koostamise toetus	8 982	-8 982	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 982	-8 982	
Kokku sihtfinantseerimine	8 982	-8 982	

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	419 685	191 778
Läti	81 498	33 675
Küpros	0	11 177
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	501 183	236 630
Kokku müügitulu	501 183	236 630
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümarpuidu müük	493 363	196 379
Maarent	6 568	2 804
Raieõiguse müük	0	26 270
Peakontorite tegevus	1 243	11 177
Põllumajandustoodangu müük	9	0
Kokku müügitulu	501 183	236 630

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	9 000	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	192 278	53 667	
Tulu sihtfinantseerimisest	8 982	5 474	16
Muud	9 479	130	
Kokku muud äritulud	210 739	68 271	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	27 988	2 424
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 243	0
Alltöövõtutööd	246 689	95 041
Transpordikulud	13 038	24 012
Üür ja rent	400	0
Muud	11 287	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	300 645	121 477

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	79 300	21 600
Energia	10 341	7 464
Elektrienergia	5 397	3 173
Kütus	4 944	4 291
Mitmesugused bürookulud	20 370	31 200
Lähetuskulud	7 948	44 852
Koolituskulud	3 659	327
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 639	2 784
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 284	0
Pangateenused	130	112
Juriidilised kulud	48 652	40 468
Mitmesugused teenused	32 168	10 308
Autokulud	12 065	10 402
Kommunaalkulud	11 755	12 561
Transpordikulud	5 770	0
Muud	2 771	2 627
Kokku mitmesugused tegevuskulud	241 852	184 705

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	42 000	30 622
Sotsiaalmaksud	14 052	10 343
Kokku tööjõukulud	56 052	40 965
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	801	28
Ettevõtete ühinemisel saadud kahjum	2 136 886	0
Kokku muud ärikulud	2 137 687	28

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6 674	0
Kasu tütarettevõtete soetamisest (negatiivne firmaväärtus)	6 674	0
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	6 674	0

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	398 824	463 374
Intressitulu hoiustelt	2	5
Intressitulu laenudelt	398 801	463 369
Muud intressitulud	21	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	398 824	463 374

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	161 853	161 344
Kokku intressikulud	161 853	161 344

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 405	176
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 405	176

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		156 087		120 468
Tütarettevõtjad	3 009 236		1 831 243	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	311 081		2 350 766	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 493 746	31 627 452	29 706 893	31 672 599
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 491		37 738	43 790

2015	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja			35 000
Tütarettevõtjad		1 200 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 243	237 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 000	

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja					120 000
Tütarettevõtjad			700 600		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			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		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 000	6 520

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

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	481 018	51 892
Nõuded ja ettemaksed	6 794 863	11 617 762
Kokku käibevara	7 275 881	11 669 654
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50 000	50 000
Nõuded ja ettemaksed	24 157 042	22 280 371
Kinnisvarainvesteeringud	45 642	0
Materiaalne põhivara	730 951	434 037
Kokku põhivara	24 983 635	22 764 408
Kokku varad	32 259 516	34 434 062
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	43 790
Võlad ja ettemaksed	15 889	14 459
Kokku lühiajalised kohustused	15 889	58 249
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	31 155 000	31 320 000
Võlad ja ettemaksed	628 539	473 067
Kokku pikaajalised kohustused	31 783 539	31 793 067
Kokku kohustused	31 799 428	31 851 316
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 579 934	2 472 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 122 658	107 223
Kokku omakapital	460 088	2 582 746
Kokku kohustused ja omakapital	32 259 516	34 434 062

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 243	11 177
Muud äritulud	7 387	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 243	0
Mitmesugused tegevuskulud	-206 405	-159 114
Tööjõukulud	-56 052	-40 965
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 670	-40 154
Muud ärikulud	-2 137 622	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 433 362	-229 056
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	464 917	491 718
Intressikulud	-155 618	-155 615
Muud finantstulud ja -kulud	1 405	176
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 122 658	107 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 122 658	107 223

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 433 362	-229 056
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 670	40 154
Kokku korrigeerimised	40 670	40 154
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 822 899	948 192
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-42 360	6 930
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 387 849	766 220
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-337 584	-10 415
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-45 642	0
Antud laenud	-1 480 070	-1 818 317
Antud laenude tagasimaksed	0	698 259
Laekunud intressid	68 294	71 467
Muud laekumised investeerimistegevusest	21	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 794 981	-1 059 006
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 000	320 000
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	0
Makstud intressid	-147	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-165 147	320 000
Kokku rahavood	427 721	27 214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 892	24 502
Raha ja raha ekvivalentide muutus	427 721	27 214
Valuutakursside muutuste mõju	1 405	176
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	481 018	51 892

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 122 658	-2 122 658
31.12.2015	2 556	256	457 276	460 088

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2016

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINA SCHULTS-OTSARU	Juhatuse liige	28.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ODIRIUS GRUPP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ODIRIUS GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt 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 omandamiseks 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 31.12.2015 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

29.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	29.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 986 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 859 748
Kokku	1 127 172
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 127 172
Kokku	1 127 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	1243	100.00%	Jah

Sidevahendid

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