

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Osaühing Farad Group

**registrikood:** 10422512

**tänavanimi:** Serva tn 12a

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 11617

**telefon:** +372 5087763

**e-posti aadress:** farad.group@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                                           | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                           | 12 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad               | 12 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad               | 13 |
| Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad               | 13 |
| Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud                       | 14 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad                         | 15 |
| Lisa 9 Bioloogilised varad                            | 16 |
| Lisa 10 Laenukohustised                               | 16 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                           | 17 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad             | 17 |
| Lisa 13 Müügitulu                                     | 18 |
| Lisa 14 Muud äritulud                                 | 18 |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused           | 18 |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud                     | 19 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                                   | 19 |
| Lisa 18 Intressikulud                                 | 19 |
| Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud                   | 19 |
| Lisa 20 Seotud osapooled                              | 20 |
| Lisa 21 Konsolideerimata bilanss                      | 21 |
| Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 22 |
| Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 23 |
| Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 24 |
| Aruande allkirjad                                     | 25 |
| Vandeaudiitori aruanne                                | 26 |

## Tegevusaruanne

OÜ Farad Group tegevusalad on:

- kasumi teenimine erinevatelt investeringutelt;
- metsamajandus;
- metsamaterjali müük;
- põllumajandussaaduste tootmine.

Üldhinnang 2016. majandusaastale

Aruandeaasta müügitulu oli summas 705 257 €. Toetusi saadi summas 132 088 €. Osaühing Farad Group juhatusse kuulub aruande perioodi lõpu seisuga üks liige ja osakapital on 568 813 eurot.

Juhatusel liikmele ja nõukogu liikmetele 2016.a. majandusaastal juhatus ja nõukogu tasusid ei makstud. Ettevõtte oli aruandeaasta lõpu seisuga 3 töötajat.

Osaühing Farad Group sponsoreeris 2016. majandusaastal Eesti Meestelaulu Seltsi.

Konsolideerimisgruppi kuulub lisaks osaühingule Farad Group 67% osalusega osaühing Vanalinna Investeeringud.

Osaühingu Vanalinna Investeeringud põhitegevusaladeks on kinnisvara haldamine ja kinnisvara üürimine. Vanalinna Investeeringud OÜ müügitulu 2016.a. majandusaastal oli 118 963 € ja osakapital 2500 €. Töötajaid ettevõttes aruandeaasta lõpu seisuga ei olnud.

|                                                 |       |       |
|-------------------------------------------------|-------|-------|
| Farad Group OÜ peamised finantssuhtarvud:       | 2016  | 2015  |
| Müügitulu (tuhandetes eurodes)                  | 586   | 1843  |
| Puhaskasum (tuhandetes eurodes)                 | 216   | 136   |
| Puhasrentaabilus (%)                            | 36,9  | 7,4   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 13,78 | 13,56 |
| ROA (%)                                         | 3     | 2     |
| ROE (%)                                         | 4     | 3     |

2017 aastal on Farad Group OÜ'l plaan jätkata senistel tegevusaladel sarnaselt mahus kui 2016 aastal. Mahte võib oluliselt kasvatada/kahandada puidu turuhinna tõus/langus, muud tegevusalad peaksid olema stabiilsed.

10.04.2017

Urmas Vahur  
Juhatusel liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                                                    |                  |                  |         |
| Käibevarad                                                               |                  |                  |         |
| Raha                                                                     | 196 506          | 1 225 955        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 2 601 622        | 1 829 815        | 3       |
| Varud                                                                    | 285 072          | 35 445           |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                                                  | <b>3 083 200</b> | <b>3 091 215</b> |         |
| Põhivarad                                                                |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse                             | 949 320          | 833 964          | 6       |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                 | 1 333 928        | 1 356 159        | 7       |
| Materiaalsed põhivarad                                                   | 1 372 834        | 1 387 854        | 8       |
| Bioloogilised varad                                                      | 1 422 312        | 1 425 691        | 9       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                                                   | <b>5 078 394</b> | <b>5 003 668</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>8 161 594</b> | <b>8 094 883</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                                                 |                  |                  |         |
| Kohustised                                                               |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustised                                                          | 246 764          | 228 036          | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 17 296           | 21 430           | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>                                     | <b>264 060</b>   | <b>249 466</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                                                  |                  |                  |         |
| Laenukohustised                                                          | 2 869 170        | 3 029 890        | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 12 782           | 12 782           |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>                                     | <b>2 881 952</b> | <b>3 042 672</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                                                  | <b>3 146 012</b> | <b>3 292 138</b> |         |
| Omakapital                                                               |                  |                  |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                                                 | 568 813          | 568 813          |         |
| Ülekurss                                                                 | 11               | 11               |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | 4 231 855        | 4 116 468        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | 214 039          | 115 407          |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>5 014 718</b> | <b>4 800 699</b> |         |
| Vähemusosalus                                                            | 864              | 2 046            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>5 015 582</b> | <b>4 802 745</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>                                    | <b>8 161 594</b> | <b>8 094 883</b> |         |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                          | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                                | 705 257        | 1 975 728      | 13      |
| Muud äritulud                                            | 146 438        | 55 285         | 14      |
| Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt                  | 1 429          | -49 304        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                      | -562 301       | -1 744 251     | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                | -54 925        | -91 838        | 16      |
| Tööjõukulud                                              | -62 264        | -35 383        | 17      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                      | -32 367        | -31 566        |         |
| Muud ärikulud                                            | -13            | -197           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                 | <b>141 254</b> | <b>78 474</b>  |         |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt                        | 115 355        | 97 637         | 6       |
| Intressitulud                                            | 40 503         | 41 941         |         |
| Intressikulud                                            | -88 633        | -160 906       | 18      |
| Muud finantstulud ja -kulud                              | 4 358          | 48 286         | 19      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>              | <b>212 837</b> | <b>105 432</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                       | <b>212 837</b> | <b>105 432</b> |         |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 214 039        | 115 407        |         |
| Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)                  | -1 202         | -9 975         |         |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2016              | 2015             | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                   |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 141 254           | 78 474           |         |
| Korrigeerimised                                                 |                   |                  |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 32 367            | 31 566           |         |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | -6 855            | -4 830           |         |
| Muud korrigeerimised                                            | -6 000            | 45 151           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>19 512</b>     | <b>71 887</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -19 417           | 217 922          |         |
| Varude muutus                                                   | -249 627          | 1 054 287        |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -6 892            | -10 467          |         |
| Muud rahavood äritegevusest                                     | 0                 | 48 286           |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>-115 170</b>   | <b>1 460 389</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                   |                  |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -53 007           | 0                |         |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 65 032            | 0                |         |
| Tasutud bioloogiliste varade soetamisel                         | -66 316           | -52 205          |         |
| Laekunud bioloogiliste varade müügist                           | 76 570            | 156 803          |         |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist                   | 0                 | 2 465            |         |
| Antud laenud                                                    | -1 099 131        | -2 829 952       |         |
| Antud laenude tagasimaksed                                      | 346 300           | 2 043 858        |         |
| Laekunud intressid                                              | 40 947            | 3 864            |         |
| Laekunud dividendid                                             | 0                 | 180 000          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-689 605</b>   | <b>-495 167</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                   |                  |         |
| Saadud laenud                                                   | 143 602           | 1 827 950        |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | -279 643          | -1 849 490       |         |
| Makstud intressid                                               | -88 633           | -160 906         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-224 674</b>   | <b>-182 446</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-1 029 449</b> | <b>782 776</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 1 225 955         | 443 179          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-1 029 449</b> | <b>782 776</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 196 506           | 1 225 955        | 2       |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                                                             |         |                             |               | Kokku     |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------|---------------|-----------|
|                                | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |         |                             | Vähemusosalus |           |
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses                                 | Ülekurs | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |               |           |
| 31.12.2014                     | 568 813                                                     | 11      | 4 116 358                   | 12 130        | 4 697 312 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                                                             |         | 115 407                     | -9 975        | 105 432   |
| Muud muutused<br>omakapitalis  |                                                             |         | 110                         | -109          | 1         |
| 31.12.2015                     | 568 813                                                     | 11      | 4 231 875                   | 2 046         | 4 802 745 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                                                             |         | 214 039                     | -1 202        | 212 837   |
| Muud muutused<br>omakapitalis  |                                                             |         | -20                         | 20            | 0         |
| 31.12.2016                     | 568 813                                                     | 11      | 4 445 894                   | 864           | 5 015 582 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

FARAD GROUP OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2016. 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 FARAD GROUP OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 6.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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 tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Saldo 2015 aastaaruandes Muudatuse mõju Muudetud saldo 2015.a. aastaaruandes

Mõju bilansile seisuga 31.12.2015

Bioloogilised varad -1 366 739 1 422 312

Materiaalne põhivara 1 366 739 1 425 691

### Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Ettevõtte rakendab õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel väärtuspäeva meetodit ning bilansipäeval kajastatakse finantsvarade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutus aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses, v.a. aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selliseid finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

#### 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 kohe 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 suurenemisenä.

Tütarettevõtteks on Vanalinna Investeeringud OÜ asukohaga Eestis.

Tütarettevõtete müük

Müüdud tütarettevõtete tulused 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 soetusmaksumuse meetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse.

Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus 1.15 „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

## Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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. 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.

**Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kontserni kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 50 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Põhivaradena on bilansis üldjuhul kajastatud varad maksumusega üle 1278 eurot ning kasutusajaga rohkem kui 1 aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Piiratud kasutusega materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt:  
masinaid ja seadmeid amortiseeritakse 10-50% aastas;  
muud inventari 10-50% aastas;  
maad ei amortiseerita.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278****Rendid**

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

**Finantskohustised**

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 kuulavas 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.

#### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

#### Tulud

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

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

#### Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Farad Group OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016     | 31.12.2015       |
|-------------------|----------------|------------------|
| Arvelduskontod    | 196 506        | 1 225 955        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>196 506</b> | <b>1 225 955</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 30 402           | 30 402           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 30 402           | 30 402           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 2 565 551        | 2 565 551        | 20      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 190              | 190              | 4       |
| Ettemaksed                         | 5 479            | 5 479            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 5 479            | 5 479            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 601 622</b> | <b>2 601 622</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2015       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 14 352           | 14 352           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 14 352           | 14 352           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 1 813 162        | 1 813 162        | 20      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 899              | 899              | 4       |
| Ettemaksed                         | 1 402            | 1 402            |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 402            | 1 402            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 829 815</b> | <b>1 829 815</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |              | 31.12.2015 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     |            | 1 294        | 899        | 1 347        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 583          |            | 716          |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 1 164        |            | 1 438        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 48           |            | 66           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 85           |            | 104          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 190        |              |            |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>190</b> | <b>3 174</b> | <b>899</b> | <b>3 671</b> |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                             |            |                     |                  |            |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus      | Asukohamaa | Põhitegevusala      | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                             |            |                     | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 12435192                                               | Vanalinna Investeeringud OÜ | Eesti      | Kinnisvara üürimine | 67               | 67         |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon              |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2015   | 31.12.2016   |
| Vanalinna Investeeringud OÜ                                           | 1 667        | 1 667        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>1 667</b> | <b>1 667</b> |

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                          |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|--------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                            | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala           | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                          | 31.12.2015       | 31.12.2016 |
| 11909541                                               | MasCara Coats OÜ       | Eesti      | pealistrõivaste tootmine | 50               | 50         |
| 10786243                                               | Tech Group AS          | Eesti      | masinaehitus             | 33               | 33         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon              |                |                                        |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|----------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                                | 31.12.2015     | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2016     |
| MasCara Coats OÜ                                                      | 58 363         | -35 180                                | 23 183         |
| Tech Group AS                                                         | 775 601        | 150 536                                | 926 137        |
| <b>Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>833 964</b> | <b>115 356</b>                         | <b>949 320</b> |

## Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
|                        | Ehitised         | Kokku            |
| <b>31.12.2014</b>      |                  |                  |
| Soetusmaksumus         | 1 390 236        | 1 390 236        |
| Akumuleeritud kulum    | -37 986          | -37 986          |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>1 352 250</b> | <b>1 352 250</b> |
| Amortisatsioonikulu    | -27 594          | -27 594          |
| Muud muutused          | 31 503           | 31 503           |
| <b>31.12.2015</b>      |                  |                  |
| Soetusmaksumus         | 1 421 739        | 1 421 739        |
| Akumuleeritud kulum    | -65 580          | -65 580          |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>1 356 159</b> | <b>1 356 159</b> |
| Amortisatsioonikulu    | -28 231          | -28 231          |
| Muud muutused          | 6 000            | 6 000            |
| <b>31.12.2016</b>      |                  |                  |
| Soetusmaksumus         | 1 427 738        | 1 427 738        |
| Akumuleeritud kulum    | -93 810          | -93 810          |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>1 333 928</b> | <b>1 333 928</b> |

|                                                 | 2016   | 2015   |
|-------------------------------------------------|--------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 83 129 | 96 782 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 11 189 | 6 812  |

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |           |                         |                    | Kokku     |
|---------------------|-----------|-------------------------|--------------------|-----------|
|                     | Maa       |                         | Masinad ja seadmed |           |
|                     |           | Muud masinad ja seadmed |                    |           |
| 31.12.2014          |           |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 1 377 938 | 40 827                  | 40 827             | 1 418 765 |
| Akumuleeritud kulum |           | -15 740                 | -15 740            | -15 740   |
| Jääkmaksumus        | 1 377 938 | 25 087                  | 25 087             | 1 403 025 |
|                     |           |                         |                    |           |
| Ostud ja parendused | 10 449    |                         |                    | 10 449    |
| Amortisatsioonikulu |           | -3 972                  | -3 972             | -3 972    |
| Müügid              | -21 648   |                         |                    | -21 648   |
|                     |           |                         |                    |           |
| 31.12.2015          |           |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 1 366 739 | 40 827                  | 40 827             | 1 407 566 |
| Akumuleeritud kulum |           | -19 712                 | -19 712            | -19 712   |
| Jääkmaksumus        | 1 366 739 | 21 115                  | 21 115             | 1 387 854 |
|                     |           |                         |                    |           |
| Ostud ja parendused | 42 478    | 6 029                   | 6 029              | 48 507    |
| Amortisatsioonikulu |           | -4 137                  | -4 137             | -4 137    |
| Müügid              | -55 677   |                         |                    | -55 677   |
| Muud muutused       | -3 713    |                         |                    | -3 713    |
|                     |           |                         |                    |           |
| 31.12.2016          |           |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 1 349 827 | 46 856                  | 46 856             | 1 396 683 |
| Akumuleeritud kulum |           | -23 849                 | -23 849            | -23 849   |
| Jääkmaksumus        | 1 349 827 | 23 007                  | 23 007             | 1 372 834 |

## Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

### Õiglase väärtuse meetod

| Põhivarad         |           | Kokku     |
|-------------------|-----------|-----------|
|                   | Mets      |           |
| <b>31.12.2014</b> | 1 590 914 | 1 590 914 |
| Soetused          | 41 756    | 41 756    |
| Müügid            | -157 675  | -157 675  |
| Muud muutused     | -49 304   | -49 304   |
| <b>31.12.2015</b> | 1 425 691 | 1 425 691 |
| Soetused          | 66 316    | 66 316    |
| Müügid            | -76 570   | -76 570   |
| Muud muutused     | 6 875     | 6 875     |
| <b>31.12.2016</b> | 1 422 312 | 1 422 312 |

## Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |                |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|----------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |
| Pikaajalised laenud              |                  |                                  |                     |                |
| Finantsasutus                    | 2 678 000        | 241 101                          | 2 436 899           | 0              |
| Ettevõtted                       | 300 000          | 0                                | 300 000             | 0              |
| Eesti Vabariik                   | 137 934          | 5 663                            | 28 315              | 103 956        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>3 115 934</b> | <b>246 764</b>                   | <b>2 765 214</b>    | <b>103 956</b> |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>3 115 934</b> | <b>246 764</b>                   | <b>2 765 214</b>    | <b>103 956</b> |
|                                  |                  |                                  |                     |                |
|                                  | 31.12.2015       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |                |
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |
| Pikaajalised laenud              |                  |                                  |                     |                |
| Eesti Vabariik                   | 150 841          | 5 938                            | 24 952              | 119 951        |
| Finantsasutus                    | 2 807 085        | 222 098                          | 2 584 987           |                |
| Ettevõtted                       | 300 000          | 0                                | 300 000             |                |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | <b>3 257 926</b> | <b>228 036</b>                   | <b>2 909 939</b>    | <b>119 951</b> |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | <b>3 257 926</b> | <b>228 036</b>                   | <b>2 909 939</b>    | <b>119 951</b> |

Laenude tagatiseks on seatud hüpoteegid kinnistutele, mille bilansiline väärtus on



3 699 961 eurot. Lisaks on seatud laenude tagatiseks hüpoteegid juhatuse liikmega seotud ettevõtete kinnistutele.

Vastavalt finantsasutusega sõlmitud lepingule kohustub ettevõtte Lepingute kehtivuse ajal tagama, et Laenusaaaja võlteeninduse kattekordaja (DSCR) (EBITDA jagatuna samal perioodil tasumisele kuuluvate intressi kandvate võlakohustuste graafikujärgsete põhiosamaksete ja intressikulude summaga) oleks igal mõõtmisperioodil vähemalt 1,2 (üks koma kaks).

Finantsasutus aktsepteerib, et ettevõtte on rikkunud eritingimust „Miinimum DSCR 1,2 igal mõõtmisperioodil arvestatuna ja hinnatuna Laenusaaaja konsolideerimisgrupi (Laenusaaaja kui konsolideeriv üksus koos konsolideeritava(te) äriühingutega) ning Metsaelu OÜ (reg.kood 11546529), Rimmukas OÜ (reg.kood 11553274) ja Võsamets OÜ (reg.kood 12521046) raamatupidamisaruandluste summeeritud näitajate alusel.

Finantsasutus on lubanud, et sanktsioone ei rakenda.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2016    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 9 636         | 9 636                             |                     |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 375         | 1 375                             |                     |         |
| Maksuvõlad                       | 3 174         | 3 174                             |                     | 4       |
| Muud võlad                       | 3 111         | 3 111                             |                     |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 111         | 3 111                             |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 12 782        |                                   | 12 782              |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 12 782        |                                   | 12 782              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>30 078</b> | <b>17 296</b>                     | <b>12 782</b>       |         |

  

|                                  | 31.12.2015    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 12 559        | 12 559                            |                     |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 242         | 1 242                             |                     |         |
| Maksuvõlad                       | 3 671         | 3 671                             |                     | 4       |
| Muud võlad                       | 3 958         | 3 958                             |                     |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 958         | 3 958                             |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 12 782        |                                   | 12 782              |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 12 782        |                                   | 12 782              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>34 212</b> | <b>21 430</b>                     | <b>12 782</b>       |         |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 3 556 715        | 3 385 500        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 889 179          | 846 375          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>4 445 894</b> | <b>4 231 875</b> |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                                    | 2016           | 2015             |
|----------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes        |                |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                       |                |                  |
| Eesti                                              | 705 257        | 1 975 728        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>         | <b>705 257</b> | <b>1 975 728</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>705 257</b> | <b>1 975 728</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                      |                |                  |
| Kaupade müük                                       | 345 565        | 1 081 166        |
| Renditeenus                                        | 182 954        | 185 953          |
| Metsamaterjali müük                                | 62 275         | 76 728           |
| Raieõiguse müük                                    | 26 719         | 417 202          |
| Muud teenused                                      | 87 643         | 214 549          |
| Söödakultuuri- ja heintaimakasvatus jm üheaastaste | 101            | 130              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>705 257</b> | <b>1 975 728</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2016           | 2015          |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist | 0              | 4 830         |
| Kasum materiaalse põhivarade müügist    | 6 855          | 0             |
| Trahvid, viivised ja hüvitised          | 1 495          | 3 121         |
| Toetused                                | 132 088        | 15 831        |
| Muud                                    | 6 000          | 31 503        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>146 438</b> | <b>55 285</b> |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2016           | 2015             |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 253 530        | 1 701 870        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 308 771        | 42 381           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>562 301</b> | <b>1 744 251</b> |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2016          | 2015          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 558           | 204           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 8 903         | 13 550        |
| Pangateenustasud                       | 305           | 1 326         |
| Auto kulud                             | 10 590        | 9 750         |
| Sidekulud                              | 878           | 803           |
| Muud majanduskulud                     | 31 233        | 58 290        |
| Lähetuskulud                           | 2 458         | 6 915         |
| Reklaamikulu                           | 0             | 1 000         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>54 925</b> | <b>91 838</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 46 021        | 26 445        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 16 243        | 8 938         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>62 264</b> | <b>35 383</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3             | 2             |

## Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2016          | 2015           |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Intressikulu laenudelt     | 88 633        | 160 906        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>88 633</b> | <b>160 906</b> |

## Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2016         | 2015          |
|------------------------------------------|--------------|---------------|
| Muud finantstulud                        | 4 504        | 48 481        |
| Muud finantskulud                        | -146         | -195          |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>4 358</b> | <b>48 286</b> |

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 565 551  | 1 813 162  |

| 2016                                                                                                                                                    | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |
| Ettevõtted                                                                                                                                              | 1 099 131    | 346 300                    |

| 2015                                                                                                                             | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |
| Ettevõtted                                                                                                                       | 2 829 952    | 2 043 858                  |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                                         | 2016    | 2015    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                                                                                                         | Müügid  | Müügid  |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 121 936 | 142 153 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 6 000 | 6 000 |

Arvestatud tasudele lisanduvad tööandjapoolsed maksud.

## Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevarad                                   |                  |                  |
| Raha                                         | 163 530          | 1 192 353        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 596 025        | 1 823 087        |
| Varud                                        | 285 072          | 35 445           |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>3 044 627</b> | <b>3 050 885</b> |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 950 987          | 835 631          |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 69 676           | 71 159           |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 372 834        | 1 446 806        |
| Bioloogilised varad                          | 1 422 312        | 1 366 739        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>3 815 809</b> | <b>3 720 335</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 860 436</b> | <b>6 771 220</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 209 495          | 209 770          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 11 579           | 15 082           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>221 074</b>   | <b>224 852</b>   |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 1 624 705        | 1 748 156        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>1 624 705</b> | <b>1 748 156</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 845 779</b> | <b>1 973 008</b> |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 568 813          | 568 813          |
| Ülekurss                                     | 11               | 11               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 229 388        | 4 093 728        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 216 445          | 135 660          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>5 014 657</b> | <b>4 798 212</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>6 860 436</b> | <b>6 771 220</b> |

## Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 586 294        | 1 843 820      |
| Muud äritulud                               | 140 438        | 23 335         |
| Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt     | 1 429          | -49 304        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -515 278       | -1 701 870     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -53 508        | -86 222        |
| Tööjõukulud                                 | -62 264        | -35 383        |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -5 619         | -5 454         |
| Muud ärikulud                               | -13            | -142           |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>91 479</b>  | <b>-11 220</b> |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 115 355        | 97 637         |
| Intressitulud                               | 40 503         | 41 941         |
| Intressikulud                               | -35 247        | -40 983        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 4 355          | 48 285         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>216 445</b> | <b>135 660</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>216 445</b> | <b>135 660</b> |

## Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2016              | 2015             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                   |                  |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 91 479            | -11 220          |
| Korrigeerimised                                                 |                   |                  |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 5 619             | 5 454            |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | -6 855            | -4 830           |
| Muud korrigeerimised                                            | 0                 | 76 654           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>-1 236</b>     | <b>77 278</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -20 548           | 218 067          |
| Varude muutus                                                   | -249 627          | 1 054 287        |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -6 261            | -9 659           |
| Muud rahavood äritegevusest                                     | 0                 | 48 286           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>-186 193</b>   | <b>1 377 039</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                   |                  |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -53 007           | -12 193          |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 65 032            | 872              |
| Tasutud bioloogiliste varade soetamisel                         | -66 316           | -41 756          |
| Laekunud bioloogiliste varade müügist                           | 76 570            | 157 675          |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist                   | 0                 | 2 465            |
| Antud laenud                                                    | -1 099 131        | -2 829 952       |
| Antud laenude tagasimaksed                                      | 346 300           | 2 043 858        |
| Laekunud intressid                                              | 40 944            | 3 863            |
| Laekunud dividendid                                             | 0                 | 180 000          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-689 608</b>   | <b>-495 168</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                   |                  |
| Saadud laenud                                                   | 143 602           | 827 950          |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | -261 377          | -918 105         |
| Makstud intressid                                               | -35 247           | -40 983          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-153 022</b>   | <b>-131 138</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-1 028 823</b> | <b>750 733</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 1 192 353         | 441 620          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-1 028 823</b> | <b>750 733</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 163 530           | 1 192 353        |

## Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

|                                                                                                      |                             |           |                             | Kokku            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|------------------|
|                                                                                                      | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs   | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |                  |
| <b>31.12.2014</b>                                                                                    | 568 813                     | 11        | 4 093 728                   | 4 662 552        |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                             |           | 135 660                     | 135 660          |
| <b>31.12.2015</b>                                                                                    | 568 813                     | 11        | 4 229 388                   | 4 798 212        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                             |           | -1 667                      | -1 667           |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil |                             |           | 6 200                       | 6 200            |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2015</b>                                  | <b>568 813</b>              | <b>11</b> | <b>4 233 921</b>            | <b>4 802 745</b> |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                             |           | 216 445                     | 216 445          |
| <b>31.12.2016</b>                                                                                    | 568 813                     | 11        | 4 445 833                   | 5 014 657        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                             |           | -1 667                      | -1 667           |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil |                             |           | 61                          | 61               |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2016</b>                                  | <b>568 813</b>              | <b>11</b> | <b>4 444 227</b>            | <b>5 013 051</b> |



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2017

**Osaühing Farad Group (registrikood: 10422512) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| URMAS VAHUR        | Juhatuse liige     | 11.04.2017           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Farad Group osanikule

### Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Farad Group ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

### Märkusega arvamus alus

Seisuga 31.12.2016 on OÜ Farad Group kajastanud laenukohustusi pikaajalisena summas 2 869 107 eurot. OÜ Farad Group ei ole täitnud kõiki finantsasutusega sõlmitud laenulepingu tingimusi. Vastavalt lepingule võib finantsasutus kutsuda laenu ennetähtaegselt tagasi, kui laenusaaaja on lepingutingimusi rikkunud. Seega kuuluks vastavalt RTJ 2 § 19 lühiajalisena kajastamisele lisaks laenukohustus summas 579 587 eurot. Seega peaks olema konsolideeritud bilansis lühiajalised laenukohustused 826 351 eurot ja pikaajalised laenukohustused 2 289 583 eurot. Laenuandja ei ole kasutanud oma õigust laen tagasi kutsuda.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatu kooskõlas kutseteliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusale.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

### Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu

12.04.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Farad Group (registrikood: 10422512) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ELLEN TOHVRI       | Vandeaudiitor      | 12.04.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 231 855        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 214 039          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>4 445 894</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 231 855        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 214 039          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>4 445 894</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda kinnisvara ost ja müük                                    | 68101      | 107000          | 18.25%      | Jah            |
| Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük | 46211      | 231565          | 39.50%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus           | 68201      | 99825           | 17.03%      | Ei             |
| Metsavarumine                                                  | 02201      | 95435           | 16.28%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Urmas Vahur    | 36505090270                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 568813 EUR<br>(Lihtomand)    |

## Sidevahendid

|                 |                       |
|-----------------|-----------------------|
| Liik            | Sisu                  |
| Mobiiltelefon   | +372 5087763          |
| E-posti aadress | farad.group@gmail.com |