

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ FALBER

registrikood: 10605626

tänavanimi, maja number: Õpetaja tn 9a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 56491010

e-posti aadress: raul@hummuli.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Muud nõuded	10
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 11 Bioloogilised varad	13
Lisa 12 Kapitalirent	14
Lisa 13 Laenukohustised	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 18 Osakapital	17
Lisa 19 Müügitulu	18
Lisa 20 Muud äritulud	18
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 23 Tööjõukulud	19
Lisa 24 Muud ärikulud	19
Lisa 25 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	19
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 27 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Osaühing "Falber" asutati 1999. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele kaheksateistkümnes täis-tegevusaasta.

Põhitegevusalaks oli ettevõtte asutamisel, lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks kasvava metsa hooldamine, metsamaterjalide ülestöötamine ja kinnisvara haldamine.

Lõppenud majandusaasta põhieesmärk oli oma koha säilitamine kohalikul puidu- ja kinnisvaraturul. Sellega tuldi ka toime.

Järgmisel majandusaastal on kavas olemasoleva tootmismahu säilitamine ja mõningane tegevuse laiendamine.

Aruandeaasta olulisemaks soetuseks oli põhivara summas 1 143 266 eurot, järgmisel majandusaastal on plaanis vastavalt vajadusele soetada veel mõned kinnistud.

Arengu- ja uurimusväljaminekuid lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal.

Ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline ning osaühingu majandustegevus tsükliline. Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes.

Üldisel majanduskasvu aeglustumisel pole aruandeaastal olnud ettevõtte majandustulemustele olulist mõju.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu EUR	1 016 998	634 565
Tulu kasv	60%	-25%
Puhaskasum EUR	255 953	4 782 948
Kasumi kasv	-95%	2968 %
Puhasrentaablus	25%	754 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,58	2,79
ROA	2%	50%
ROE	4%	75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ Falber juhatuses on üks liige. Juhataja tegutseb ka osaühingu tegevjuhina ja tema tasu 2017.aastal oli 5 611 eurot.

OÜ Falber tugevateks külgedeks võib pidada hea väljaõppega ning kompetentset kaadrit ning kohaliku puidu- ja kinnisvaraturu tundmist. OÜ Falber on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 819	78 547	2
Nõuded ja ettemaksed	1 385 162	769 803	3
Varud	75 732	53 689	4
Bioloogilised varad	1 057 950	949 575	11
Kokku käibevarad	2 541 663	1 851 614	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	751 310	484 111	6
Nõuded ja ettemaksed	2 664 700	2 836 748	3
Kinnisvarainvesteeringud	63 347	73 347	9
Materiaalsed põhivarad	4 072 815	3 613 882	10
Bioloogilised varad	844 844	764 657	11
Kokku põhivarad	8 397 016	7 772 745	
Kokku varad	10 938 679	9 624 359	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	396 644	383 173	13
Võlad ja ettemaksed	586 685	279 828	14
Kokku lühiajalised kohustised	983 329	663 001	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 182 471	2 558 432	13
Kokku pikaajalised kohustised	3 182 471	2 558 432	
Kokku kohustised	4 165 800	3 221 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 950	24 900	18
Ülekurss	455 658	341 708	
Kohustuslik reservkapital	432	432	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 035 886	1 252 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 953	4 782 948	
Kokku omakapital	6 772 879	6 402 926	
Kokku kohustised ja omakapital	10 938 679	9 624 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 016 998	634 565	19
Muud äritulud	52 699	24 993	20
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	332 608	138 078	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-858 220	-545 181	21
Mitmesugused tegevuskulud	-108 211	-28 986	22
Tööjõukulud	-96 930	-102 316	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-112 533	-108 964	10
Muud ärikulud	-1 095	-553	24
Ärikasum (kahjum)	225 316	11 636	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	900	0	7,25
Intressitulud	91 207	7 763	
Intressikulud	-61 470	-123 251	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 886 800	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 953	4 782 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 953	4 782 948	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Falber majandusaasta: 01.01.2017-31.12.2017.

OÜ Falber aruanne on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused aasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa

Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtete osadesse on arvele võetud soetusmaksumuses, mille moodustavad ostuhind ja mitmesugused soetamisega otseselt seotud väljaminekud nagu maakleri ja panga teenustasud, registreerimisega ning juriidilise ekspertiisiga seotud kulud.

Aastaaruandes on pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtetes kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt, s.o. iga arve laekumise tõenäosust eraldi.

Vastavalt ettevõtte raamatupidamise sise-eeskirjadele loetakse nõue ebatõenäoliselt laekuvaks, kui laekumise tähtajast on möödunud üle 180 päeva. Ebatõenäoliselt hinnatud nõue kantakse kuluks ja kajastatakse bilansis ebatõenäolise laekumisena (-) märgiga.

Lootusetuks hinnatakse need ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, milliste laekumise tähtajast on möödunud üle 360 päeva. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Lühi- ja pikaajalised laenukohustused on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, kuna nende õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Varud

Varud on kajastatud soetusmaksumuses.

Varude maksumus on kantud kuludesse FIFO meetodil.

Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varadena kajastatakse käibevara all raieküpset metsa õiglas väärtuses ning põhivara all mitteraieküpset metsa soetusmaksumuses, kuna juhtkonna hinnangul kattub põhivarana kajastatava kasvava metsa õiglane väärtus üldjoontes soetusmaksumusega ning selle detailne ümberhindamine täpsesse õiglas väärtusse pole mõistlikku aja- ja rahakulu arvestades mõttekas. Bioloogilise vara õiglase väärtuse leidmisel on arvestatud turuhinda, vanust ja kvaliteeti.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, sest juhtkonna hinnangul pole kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine mõistliku kulu ja pingutusega võimalik.

Kinnisvarainvesteeringutes kajastatud ehitiste amortisatsiooni määr on 4 %.

Aruandeaastal ja ka eelneval majandusaastal ei pea juhtkond vajalikuks kinnisvarainvesteeringutelt amortisatsiooni arvestada, kuna kinnisvarainvesteeringute jääkväärtus bilansis on väiksem turuväärtusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Objekti, mille kasulik tööiga ei ületa 1 aastat, ei kajastata põhivarana. Objekt, mille kasulik tööiga ületab 1 aastat, kuid mille maksumus ei ületa 1278 eurot, kantakse kuludesse.

Piiratud kasutuseaga materiaalsel põhivara amortiseeritakse RTJ5 kohaselt. Materiaalsel põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeest.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustised on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoolega, mis on aluseks ka hindamisel.

Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised, kulud ja kahjumid on bilansis arvele võetud ja kuludes kajastatud.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kajastatud netomeetodil, s.o. sihtfinantseerimise abil soetatud vara on arvele võetud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10 protsenti osakapitalist.

Tulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Tulud ja kulud kasumiaruandes on kajastatud lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Maksustamine

Maksuarvestus toimub ettevõttes vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Ettevõtte tulumaks:

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks on aruandes loetud osanikke ja nende lähisugulasi ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	5 083	54 579
Sularaha kassas	17 736	23 968
Kokku raha	22 819	78 547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 473 306	1 373 306	2 100 000		27
Ostjatelt laekumata arved	3 473 306	1 373 306	2 100 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 944	5 944			5
Muud nõuded	568 871	4 171		564 700	
Laenunõuded	565 666	966		564 700	8
Intressinõuded	3 205	3 205			
Ettemaksed	1 741	1 741			
Tulevaste perioodide kulud	1 741	1 741			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 049 862	1 385 162	2 100 000	564 700	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 526 540	726 540	2 800 000		27
Ostjatelt laekumata arved	3 526 540	726 540	2 800 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 693	6 693			5
Muud nõuded	71 749	35 001	36 748		
Laenunõuded	71 748	35 000	36 748		8
Intressinõuded	1	1			
Ettemaksed	1 569	1 569			
Tulevaste perioodide kulud	1 569	1 569			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 606 551	769 803	2 836 748		

Pikaajaline nõue ostjate vastu 2017 summas 2 100 000 on intressiga 2,54% aastas.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	12 498	34 339
Ettemaksed varude eest	63 234	19 350
Kokku varud	75 732	53 689

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 944		6 693	
Üksikisiku tulumaks		1 901		1 768
Erisoodustuse tulumaks		64		65
Sotsiaalmaks		3 980		3 509
Kohustuslik kogumispension		200		166
Töötuskindlustusmaksed		234		202
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 944	6 379	6 693	5 710

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	751 310	484 111	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	751 310	484 111	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10708929	AS Cesana Grupp	Eesti	kinnisvarahaldus	50	50
11407992	Agron Halduse OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	45	45
14246756	Gardest OÜ	Eesti	aianduskauba müük	0	25
14309847	A.Haava Kodu OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	0	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
AS Cesana Grupp	95 848		95 848
Agron Halduse OÜ	388 263		388 263
Gardest OÜ		266 299	266 299
A.Haava Kodu OÜ		900	900
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	484 111	267 199	751 310

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Gardest OÜ	25	02.06.2017	266 299
A.Haava Kodu OÜ	33.33	21.08.2017	900

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	565 666	966		564 700	0-2%	EUR	2027	27
Intressinõuded	3 205	3 205				EUR	2018	
Kokku muud nõuded	568 871	4 171		564 700				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	71 748	35 000	36 748		0%	EUR	2018	
Intressinõuded	1	1				EUR	2017	
Kokku muud nõuded	71 749	35 001	36 748					

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	38 347	35 000	73 347
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	38 347	35 000	73 347
31.12.2016			
Soetusmaksumus	38 347	35 000	73 347
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	38 347	35 000	73 347
Müügid		-10 000	-10 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	38 347	25 000	63 347
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	38 347	25 000	63 347

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	10 000	

Kinnisvarainvesteeringutelt pole saadud renditulu.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015									
Soetusmaksumus	1 399 269	1 387 685	240 890	12 500	253 390	481 317	162 411	162 411	3 684 072
Akumuleeritud kulum		-82 608	-86 602	-4 576	-91 178	-31 908	0	0	-205 694
Jääkmaksumus	1 399 269	1 305 077	154 288	7 924	162 212	449 409	162 411	162 411	3 478 378
Ostud ja parendused	155 132	3 000	16 111		16 111	3 538	73 078	73 078	250 859
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	155 132								155 132
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 000							3 000
Muud ostud ja parendused			16 111		16 111	3 538	73 078	73 078	92 727
Amortisatsioonikulu		-28 659	-46 351	-2 496	-48 847	-31 458			-108 964
Müügid	-6 391								-6 391
31.12.2016									
Soetusmaksumus	1 548 010	1 390 685	257 001	12 500	269 501	484 855	235 489	235 489	3 928 540
Akumuleeritud kulum	0	-111 267	-132 953	-7 072	-140 025	-63 366	0	0	-314 658
Jääkmaksumus	1 548 010	1 279 418	124 048	5 428	129 476	421 489	235 489	235 489	3 613 882
Ostud ja parendused	799 450					18 015	93 851	93 851	911 316
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	799 450								799 450
Muud ostud ja parendused						18 015	93 851	93 851	111 866
Amortisatsioonikulu		-28 704	-46 863	-2 496	-49 359	-34 470			-112 533
Müügid	-69 961		-3 590		-3 590				-73 551
Muud muutused	-266 299								-266 299
31.12.2017									
Soetusmaksumus	2 011 200	1 390 685	210 276	12 500	222 776	502 870	329 340	329 340	4 456 871
Akumuleeritud kulum	0	-139 971	-136 681	-9 568	-146 249	-97 836	0		-384 056
Jääkmaksumus	2 011 200	1 250 714	73 595	2 932	76 527	405 034	329 340	329 340	4 072 815

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	123 837	25 000
Masinad ja seadmed	500	
Transpordi- vahendid	500	
Kokku	124 337	25 000

2016.aastal on kapitalirendi tingimustel soetatud masinaid ja seadmeid 14 167 euro eest, 2017.aastal kapitalirendi tingimustel soetusi polnud. Real muud muutused on kajastatud sidusettevõtte soetamisega seotud väljaminek. Täiendav info lisas 7.

Lisa 11 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	914 900	914 900
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	138 078	138 078
Soetused	135 542	135 542
Müügid	-238 945	-238 945
31.12.2016	949 575	949 575
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	332 608	332 608
Soetused	120 500	120 500
Müügid	-344 733	-344 733
31.12.2017	1 057 950	1 057 950

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad	Kokku	
	Mets	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	702 227	702 227
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	702 227	702 227
Soetused	62 430	62 430
31.12.2016		
Soetusmaksumus	764 657	764 657
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	764 657	764 657
Soetused	231 950	231 950
Müügid	-151 763	-151 763
31.12.2017		
Soetusmaksumus	844 844	844 844
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	844 844	844 844

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2017	2016
Mets	151 763	0
Kokku	151 763	0

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	75 162	43 070	32 092	1,8+3k.EURIBOR	EUR	2020	13
Kapitalirendikohustused kokku	75 162	43 070	32 092				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	114 281	26 958	87 323	1,8+3k.EURIBOR	EUR	2020	13
Kapitalirendikohustised kokku	114 281	26 958	87 323				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	57 785	115 238
Kokku	57 785	115 238

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	2 992 467	274 590	2 717 877		2,4%	EUR	2021	
Muud laenud	475 622	76 982	398 640		0-6%	EUR	2020	27
Maade järelmaksud	35 864	2 002	5 420	28 442		EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	3 503 953	353 574	3 121 937	28 442				
Kapitalirendikohustised kokku	75 162	43 070	32 092					12
Laenukohustised kokku	3 579 115	396 644	3 154 029	28 442				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	2 300 565	256 707	2 043 858		6-8,1%	EUR	2021	
Muud laenud	488 922	98 000	390 922		0-6%	EUR	2018	27
Maade järelmaksud	37 837	1 508	6 032	30 297		EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	2 827 324	356 215	2 440 812	30 297				
Kapitalirendikohustised kokku	114 281	26 958	87 323					12
Laenukohustised kokku	2 941 605	383 173	2 528 135	30 297				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	1 646 060	1 059 005
Ehitised	1 229 434	1 257 034

Masinad ja seadmed	57 785	115 238
Muud varad	345 962	354 554
Kokku	3 279 241	2 785 831

Tagatiseks panditud metsakinnistute maksumuse hulka on arvatud ka seal kasvav mitteraieküps mets, kuna tagatisena pole neid võimalik lahus vaadelda.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194 725	194 725	
Võlad töövõtjatele	6 226	6 226	15
Maksuvõlad	6 379	6 379	5
Muud võlad	7 408	7 408	
Intressivõlad	7 408	7 408	
Saadud ettemaksed	371 947	371 947	
Muud saadud ettemaksed	371 947	371 947	
Kokku võlad ja ettemaksed	586 685	586 685	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	153 296	153 296	
Võlad töövõtjatele	7 189	7 189	15
Maksuvõlad	5 710	5 710	5
Muud võlad	7 286	7 286	
Intressivõlad	4 723	4 723	
Muud viitvõlad	2 563	2 563	
Saadud ettemaksed	106 347	106 347	
Muud saadud ettemaksed	106 347	106 347	
Kokku võlad ja ettemaksed	279 828	279 828	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	453	0
Puhkusetasude kohustis	5 773	7 189
Kokku võlad töövõtjatele	6 226	7 189

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 031 825	4 827 062
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 257 956	1 206 766
Antud garantiid	2 013 300	0
Kokku tingimuslikud kohustised	8 303 081	6 033 828

2017. aasta jooksul ei toimunud ettevõttes maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõttejuhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Võimalike dividendide arvutamisel on arvestatud reservkapitaliga.

Antud garantii on sidusettevõtte pikaajalisele pangalaenule antud garantii.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Metsandustoetused	4 861	4 907
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 861	4 907
Kokku sihtfinantseerimine	4 861	4 907

2016.a. on saadud Valgamaa Erametsaühingult metsauuesnduse toetust 4 576 eurot ja kavade toetust 331 eurot.

2017.a. on saadud Valgamaa Erametsaühingult metsauuesnduse toetust 4 809 eurot ja kavade toetust 52 eurot.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	24 950	24 900
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 016 998	634 565
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 016 998	634 565
Kokku müügitulu	1 016 998	634 565
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	472 557	402 266
Kinnisvaraala tegevus	413 625	232 299
Muu müügitulu	130 816	0
Kokku müügitulu	1 016 998	634 565

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	50 786	18 609
Traavid, viivised ja hüvitised	0	4 294
Muud	1 913	2 090
Kokku muud äritulud	52 699	24 993

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	347 449	242 215
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	40 753	15 937
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	151 842	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	198 545	160 340
Energia	16 845	16 640
Elektrienergia	5 436	5 830
Kütus	11 409	10 810
Transpordikulud	7 074	996
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	29 053	31 880
Muud	66 659	77 173
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	858 220	545 181

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Maarent	22 340	0
Mitmesugused bürookulud	11 913	5 989
Lähetuskulud	358	0
Koolituskulud	559	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 961	7 956
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	40 425	1 689
Muud	21 655	13 352
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 211	28 986

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	72 444	76 470
Sotsiaalmaksud	24 486	25 846
Kokku tööjõukulud	96 930	102 316
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 095	553
Kokku muud ärikulud	1 095	553

Lisa 25 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	900
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	900

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum lühiaj. investearingute müügist		4 886 800
Kokku muud finantstulud ja -kulud		4 886 800

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	4 033 403	309 892	3 512 000	343 893
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 900	629 607		160 002
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			31 500	

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtjad	564 700	22 000	22 000	2%	EUR	2027
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		340 500	273 800	0%	EUR	2020

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtte		594 500	1 517 723	5%	EUR	2016
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 500		3 500			

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	380	203 075	5 000	5 082 445
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	637 802	435 992	680 270	106 297
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			71 017	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 611	5 131

OÜ Falber aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks sidusettevõtteid ning osanikke ja nendega seotud ettevõtteid. 2016. ja 2017.aastal nendega toimunud tehingutes olulisi erinevusi võrreldes turuhindadega pole.

2016.a. on ostetud seotud osapooltelt kaupu 34 093, lühiajaline finantsinvesteering 605 465 ja teenuseid 116 729 euro eest, müüdnud seotud osapooltele teenuseid 16 399, kinnisvara 89 898, lühiajaline finantsinvesteering 5 081 091 ja kaupu 1354 euro eest.

2017.a. on ostetud seotud osapooltelt kaupu 2 000, kinnisvara 567 000 ja teenuseid 69 182 euro eest, müüdnud seotud osapooltele teenuseid 94 075, kinnisvara 493 800 ja kaupu 51 192 euro eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2018

OÜ FALBER (registrikood: 10605626) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JEETS	Juhatuse liige	04.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FALBER osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ FALBER (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 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 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 arvamusele. 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 arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osühing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

06.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FALBER (registrikood: 10605626) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	06.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 035 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 953
Kokku	6 291 839

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	338200	33.25%	Jah
Metsavarumine	0220	472557	46.47%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	57810	5.68%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	47092	4.63%	Ei
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	17615	1.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Jeets	37410205716		24950 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56491010
E-posti aadress	raul@hummuli.ee