

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ODIRIUS GRUPP OÜ

registrikood: 11267982

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 53424311

e-posti aadress: mail430@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 9 Bioloogilised varad	19
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 11 Laenukohustised	21
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 15 Müügitulu	23
Lisa 16 Muud äritulud	23
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 19 Tööjõukulud	24
Lisa 20 Muud ärikulud	24
Lisa 21 Intressikulud	25
Lisa 22 Intressitulud	25
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

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

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

Kontserni 2017.aasta müügitulu oli 446,3 tuhat eurot, Metsainvesteeringutelt teeniti kasumit 333,5 tuhat eurot, kontserni kasum oli 374,8 tuhat eurot.

Kontserni majandustulemustele ei avalda olulist mõju valuutakursside muutused.

Aruandeaastal tehti investeeringuid materiaaletesse põhivaradesse 154,2 tuhande euro eest, kinnisvarainvesteeringuid soetati 384 tuhande euro väärtuses ning metsa soetati 270,3 tuhande euro eest.

Peamised suhtarvud:	2017.aasta	2016.aasta
Kasumi kasv (%)	14,98	132,38
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	121,41	81,14
ROA (%)	5,12	4,31
ROE (%)	72,01	73,40

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016*100

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

ODIRIUS GRUPP OÜ juhatuse oli 2017.aastal üheliikmeline. Juhatuse liikmele Andrei Astapenkole arvestati aruandeperioodil juhatuse liikme tasu 12 000 eur.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 916	507 952	2
Nõuded ja ettemaksed	5 248 369	5 679 978	3
Kokku käibevarad	5 300 285	6 187 930	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	21 834 891	21 306 657	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 718 111	1 260 741	7
Materiaalsed põhivarad	2 273 401	2 084 940	8
Bioloogilised varad	4 489 000	3 853 000	9
Immateriaalsed põhivarad	4 875	10 737	10
Kokku põhivarad	30 320 278	28 516 075	
Kokku varad	35 620 563	34 704 005	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 998	2 007	11
Võlad ja ettemaksed	41 657	74 257	12
Kokku lühiajalised kohustised	43 655	76 264	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 099 677	31 848 743	11
Võlad ja ettemaksed	944 165	786 564	12
Kokku pikaajalised kohustised	33 043 842	32 635 307	
Kokku kohustised	33 087 497	32 711 571	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 166	1 123 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	374 831	325 994	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 826 809	1 451 978	
Vähemusosalus	706 257	540 456	
Kokku omakapital	2 533 066	1 992 434	
Kokku kohustised ja omakapital	35 620 563	34 704 005	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	446 294	751 923	15
Muud äritulud	268 959	109 329	16
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	387 602	683 794	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-392 768	-628 586	17
Mitmesugused tegevuskulud	-216 174	-258 451	18
Tööjõukulud	-90 635	-93 794	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-111 954	-282 730	
Muud ärikulud	-11 492	-10 511	20
Ärikasum (kahjum)	279 832	270 974	
Intressitulud	427 968	415 144	22
Intressikulud	-167 118	-164 403	21
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5 341	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	540 682	516 374	
Tulumaks	-50	-50	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 632	516 324	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	374 831	325 994	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	165 801	190 330	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	279 832	270 974	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	111 954	282 730	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	11 169	-73 677	
Muud korrigeerimised	-621 423	-673 375	
Kokku korrigeerimised	-498 300	-464 322	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	431 609	1 172 681	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-32 609	40 174	
Laekunud intressid	42	25	
Makstud intressid	-124	-95	
Kokku rahavood äritegevusest	180 450	1 019 437	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-154 248	-840 341	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 560	313 277	8
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-270 331	-1 073 396	9
Laekunud bioloogiliste varade müügist	19 940	517 723	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-385 090	-965 410	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	161 082	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	30 026	0	
Antud laenud	-206 800	-388 000	
Antud laenude tagasimaksed	72 909	710 591	
Laekunud intressid	4 171	16 424	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 115	-5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-877 978	-1 548 055	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	241 542	943 719	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-604 082	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50	-50	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	241 492	339 587	
Kokku rahavood	-456 036	-189 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	507 952	702 319	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-456 036	-189 031	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-5 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 916	507 952	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	2 556	256	1 123 172	350 126	1 476 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			325 994	190 330	516 324
31.12.2016	2 556	256	1 449 166	540 456	1 992 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)			374 831	165 801	540 632
31.12.2017	2 556	256	1 823 997	706 257	2 533 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Odirius Grupp OÜ 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Odirius Grupp OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 6. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolevas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on muutunud kinnisvarainvesteeringute arvestuspõhimõtte.

Varasemalt kajastati kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastati soetusmaksumuse meetodil.

Nüüd kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Kinnisvarainvesteeringud	1 310 341	-49 600	1 260 741
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 172	-4 000	1 123 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371 594	-45 600	325 994

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

2017. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Odirius Grupp OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Eesti Metsafond OÜ ja Eesti Metsafond OÜ tütarettevõtete SIA "Latvijas Meža Fonds", Vihameister OÜ ja Põldealune OÜ finantsnäitajad.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Tütarettevõtete müük

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 õiglase väärtuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvarade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus

laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

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

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

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

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Bioloogilisi varasid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale bioloogilisele vara rühmale eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse järjepidevalt ühte kahest alljärgnevast arvestuspõhimõttest:

- (a) kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil; või
- (b) kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkul eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Transpordivahendid	10
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	5
Kinnisvarainvesteeringud	2

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse [materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ning sidusettevõtetes investeringute puhul] vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Odirius Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	13 739	5 085
Arvelduskontod	38 177	502 867
Kokku raha	51 916	507 952

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	32 157	32 157		
Ostjatelt laekumata arved	32 157	32 157		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 961	12 961		4
Muud nõuded	26 974 894	5 140 003	21 834 891	6
Laenunõuded	21 175 955	1 248 519	19 927 436	
Intressinõuded	1 934 008	26 553	1 907 455	
Viitlaekumised	3 864 931	3 864 931		
Ettemaksed	63 248	63 248		
Muud makstud ettemaksed	63 248	63 248		
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 083 260	5 248 369	21 834 891	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	96 333	96 333		
Ostjatelt laekumata arved	96 333	96 333		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 302	7 302		4
Muud nõuded	26 781 606	5 474 949	21 306 657	6
Laenunõuded	21 088 853	1 295 308	19 793 545	
Intressinõuded	1 513 555	443	1 513 112	
Viitlaekumised	4 179 198	4 179 198		
Ettemaksed	101 394	101 394		
Muud makstud ettemaksed	101 394	101 394		
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 986 635	5 679 978	21 306 657	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	736	3 103	1 592	4 676
Üksikisiku tulumaks		818		815
Erisoodustuse tulumaks		64		172
Sotsiaalmaks		1 675		1 780
Kohustuslik kogumispension		108		120
Töötuskindlustusmaksed		30		78
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		54		3
Ettemaksukonto jääk	12 225		5 710	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 961	5 852	7 302	7 644

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10816151	Eesti Metsafond OÜ	Eesti	metsa ning metsamaa investeringud	66.68	66.68

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Eesti Metsafond OÜ	50 000	50 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	50 000	50 000

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	21 175 955	1 248 519	19 927 436			
OGFG OÜ	19 689 290		19 689 290	2%	EUR	
Glens OÜ	227 000		227 000	0,5%	EUR	
Eraisik-maa järelmaksuga müük	14 055	2 909	11 146	0%	EUR	23.10.2022
SV-Trailers OÜ	10 800	10 800		4%	EUR	
Slanroad Investments LTD	1 150 810	1 150 810			EUR	
Vaseten OÜ	14 000	14 000		15%, 30%	EUR	31.12.2018
SC Varahaldus OÜ-hüpoteeklaen	70 000	70 000		10%	EUR	06.10.2018
Intressinõuded	1 934 008	26 553	1 907 455			
OGFG OÜ	1 906 690		1 906 690			
Glens OÜ	765		765			
SV-Trailers OÜ	875	875				
Vaseten OÜ	17 093	17 093				
SC Varahaldus OÜ-hüpoteeklaen	8 585	8 585				
Viitlaekumised	3 864 931	3 864 931				
Kokku muud nõuded	26 974 894	5 140 003	21 834 891			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	21 088 853	1 295 308	19 793 545			
OGFG OÜ	19 679 490		19 679 490	2%	EUR	
Glens OÜ	30 000		30 000	0,5%	EUR	
SC Varahaldus OÜ-hüpoteeklaen	70 000		70 000	10%	EUR	06.10.2018
Eraisik-maa järelmaksuga müük	16 963	2 908	14 055	0%	EUR	23.10.2022
SV-Trailers OÜ	10 800	10 800		4%	EUR	
Slanroad Investments LTD	1 210 000	1 210 000			EUR	
Vaseten OÜ	40 000	40 000		15%	EUR	31.12.2017
Renlog Eesti OÜ	30 000	30 000		0%	EUR	31.12.2017
Eraisik	1 600	1 600		0%	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	1 513 555	443	1 513 112			
OGFG OÜ	1 512 969		1 512 969			
Glens OÜ	143		143			
SV-Trailers OÜ	443	443				
Viitlaekumised	4 179 198	4 179 198				
Kokku muud nõuded	26 781 606	5 474 949	21 306 657			

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	379 719	881 022	1 260 741
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	379 719	881 022	1 260 741
Ostud ja parendused	475 590		475 590
Müügid		-612	-612
Amortisatsioonikulu		-17 608	-17 608
31.12.2017			
Soetusmaksumus	855 309	880 410	1 735 719
Akumuleeritud kulum	0	-17 608	-17 608
Jääkmaksumus	855 309	862 802	1 718 111

	2017	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	67 743	

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	1 110 555	309 761	257 026	3 307		260 333	21 583	336 000	336 000	2 038 232
Akumuleeritud kulum		-102 572	-83 986	-1 440		-85 426	-5 071			-193 069
Jääkmaksumus	1 110 555	207 189	173 040	1 867		174 907	16 512	336 000	336 000	1 845 163
Ostud ja parendused	513 377	550 000	17 953	1 662	21 970	41 585	71 379	-336 000	-336 000	840 341
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	513 377									513 377
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		550 000						-336 000	-336 000	214 000
Muud ostud ja parendused			17 953	1 662	21 970	41 585	71 379			112 964
Amortisatsioonikulu		-23 848	-29 225	-1 050	-3 467	-33 742	-6 252			-63 842
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-213 026									-213 026
Müügid	-313 277									-313 277
Muud muutused							-10 419			-10 419
31.12.2016										
Soetusmaksumus	1 097 629	859 761	274 979	4 969	21 970	301 918	77 096	0	0	2 336 404
Akumuleeritud kulum		-126 420	-113 211	-2 490	-3 467	-119 168	-5 876			-251 464
Jääkmaksumus	1 097 629	733 341	161 768	2 479	18 503	182 750	71 220	0	0	2 084 940
Ostud ja parendused	129 410		18 453			18 453	6 385			154 248
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	129 410									129 410
Muud ostud ja parendused			18 453			18 453	6 385			24 838
Amortisatsioonikulu		-39 890	-31 883	-1 217	-4 394	-37 494	-11 099			-88 483
Varasemate allahindluste tühistamised	235 320									235 320
Müügid	-5 431		-17 193			-17 193				-22 624
Ümberliigitamised	-90 000									-90 000
31.12.2017										
Soetusmaksumus	1 366 928	859 761	270 979	4 969	21 970	297 918	83 481			2 608 088
Akumuleeritud kulum		-166 310	-139 834	-3 707	-7 861	-151 402	-16 975			-334 687
Jääkmaksumus	1 366 928	693 451	131 145	1 262	14 109	146 516	66 506			2 273 401

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	5 060	313 277
Masinad ja seadmed	7 500	0

Transpordi- vahendid	7 500	0
Kokku	12 560	313 277

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	2 603 227	2 603 227
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	683 794	683 794
Soetused	1 073 396	1 073 396
Müügid	-507 417	-507 417
31.12.2016	3 853 000	3 853 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	386 102	386 102
Soetused	270 331	270 331
Müügid	-20 433	-20 433
31.12.2017	4 489 000	4 489 000

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2017	2016
Mets	19 940	517 723
Kokku	19 940	517 723

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 308	29 308
Akumuleeritud kulum	-12 709	-12 709
Jääkmaksumus	16 599	16 599
Amortisatsioonikulu	-5 862	-5 862
31.12.2016		
Soetusmaksumus	29 308	29 308
Akumuleeritud kulum	-18 571	-18 571
Jääkmaksumus	10 737	10 737
Amortisatsioonikulu	-5 862	-5 862
31.12.2017		
Soetusmaksumus	29 308	29 308
Akumuleeritud kulum	-24 433	-24 433
Jääkmaksumus	4 875	4 875

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Juksam OÜ	329 892			329 892	4%	EUR	26.05.2027
West East Kapital Private Found	31 000 000			31 000 000	0,5%	EUR	
Blue Coral OÜ	698 567			698 567	0,5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	32 028 459			32 028 459			
Muud laenukohustised							
Hüpoteegivõlad (5 lepingut)	73 216	1 998	12 587	58 631			
Muud laenukohustised kokku	73 216	1 998	12 587	58 631			
Laenukohustised kokku	32 101 675	1 998	12 587	32 087 090			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Hüpoteegivõlad (4 lepingut)	51 683	2 007	10 038	39 638		EUR	10.01.2051
Juksam OÜ	320 500		320 500		2%	EUR	06.11.2019
West East Kapital Private Found	31 000 000			31 000 000	0,5%	EUR	
Blue Coral OÜ	478 567			478 567	0,5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	31 850 750	2 007	330 538	31 518 205			
Laenukohustised kokku	31 850 750	2 007	330 538	31 518 205			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	25 248	25 248		
Võlad töövõtjatele	2 055	2 055		13
Maksuvõlad	5 852	5 852		4
Muud võlad	945 341	1 176	944 165	
Intressivõlad	944 165		944 165	
Muud viitvõlad	1 176	1 176		
Üürnike tagatisrahad	7 326	7 326		
Kokku võlad ja ettemaksed	985 822	41 657	944 165	

	31.12.2016	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	44 937	44 937		
Võlad töövõtjatele	3 774	3 774		13
Maksuvõlad	7 644	7 644		4
Muud võlad	789 140	2 576	786 564	
Intressivõlad	786 564		786 564	
Muud viitvõlad	2 576	2 576		
Saadud ettemaksed	8 000	8 000		
Muud saadud ettemaksed	8 000	8 000		
Üürnike tagatisrahad	7 326	7 326		
Kokku võlad ja ettemaksed	860 821	74 257	786 564	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 055	3 774
Kokku võlad töövõtjatele	2 055	3 774

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 459 198	1 159 333
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	364 799	289 833
Kokku tingimuslikud kohustised	1 823 997	1 449 166

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	408 574	712 946
Läti	37 720	38 977
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	446 294	751 923
Kokku müügitulu	446 294	751 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümarpuidu ja raieõiguse müük	370 427	739 605
Maarent	32 625	0
Muu müük	0	1 399
Põllumajandustoodangu müük	661	79
Ruumide rent	42 581	10 840
Kokku müügitulu	446 294	751 923

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	63 371
Kasum bioloogiliste varade õiglase väärtuse muutusest	235 320	0
Tulu sihtfinantseerimisest	30 026	32 562
Kasum kinnistute müügist	0	10 306
Muud	3 613	3 090
Kokku muud äritulud	268 959	109 329

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	79 402	69 757
Alltöövõtutööd	313 366	518 504
Muud	0	40 325
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	392 768	628 586

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	13 500
Energia	11 081	8 917
Elektrienergia	3 885	3 097
Kütus	7 196	5 820
Mitmesugused bürookulud	32 236	71 465
Lähetuskulud	42 277	57 895
Koolituskulud	4 092	3 240
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 027	9 056
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 380	0
Pangateenused	221	129
Juriidilised kulud	24 228	28 253
Mitmesugused teenused	19 709	30 762
Autokulud	12 333	10 654
Kommunaalkulud	28 982	15 449
Transpordikulud	20 152	5 020
Muud	8 456	4 111
Kokku mitmesugused tegevuskulud	216 174	258 451

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	67 975	70 298
Sotsiaalmaksud	22 660	23 496
Kokku tööjõukulud	90 635	93 794
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	1 105	0
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	10 064	0
Kahjum valuutakursi muutustest	142	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	51	92
Mahakantud põhivara jääkväärtus	0	10 419
Muud	130	0
Kokku muud ärikulud	11 492	10 511

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	167 118	164 403
Kokku intressikulud	167 118	164 403

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	427 926	415 119
Muud intressitulud	42	25
Kokku intressitulud	427 968	415 144

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-5 336
Muud finantskulud	0	-5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-5 341

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		705 280		482 679
Tütarettevõtjad	4 503 717		3 693 924	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	227 765		30 143	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 614 477	31 937 452	25 477 584	31 782 452

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Blue Coral OÜ		220 000	0,5%	EUR
Tütarettevõtjad				
Eesti Metsafond OÜ	700 000		3%+12 kuu Euribor	EUR
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Glens OÜ	197 000		0,5%	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
OGFG OÜ	9 800		2%	EUR

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Blue Coral OÜ			926 000	602 433	0,5%	EUR	
Tütarettevõtjad							
Eesti Metsafond OÜ	600 000				3%+12 kuu Euribor	EUR	26.05.2017
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Glens OÜ	310 000	590 000			0,5%	EUR	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
OGFG OÜ	8 000	80 000			2%	EUR	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13 579	18 000

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

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 037	486 475
Nõuded ja ettemaksed	5 022 828	6 116 151
Kokku käibevarad	5 026 865	6 602 626
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50 000	50 000
Nõuded ja ettemaksed	26 327 462	24 203 953
Kinnisvarainvesteeringud	907 121	925 341
Materiaalsed põhivarad	890 156	963 934
Kokku põhivarad	28 174 739	26 143 228
Kokku varad	33 201 604	32 745 854
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	17 421	24 068
Kokku lühiajalised kohustised	17 421	24 068
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	31 698 567	31 478 567
Võlad ja ettemaksed	944 165	786 564
Kokku pikaajalised kohustised	32 642 732	32 265 131
Kokku kohustised	32 660 153	32 289 199
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453 843	457 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 796	-3 433
Kokku omakapital	541 451	456 655
Kokku kohustised ja omakapital	33 201 604	32 745 854

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	42 581	12 239
Muud äritulud	0	40 973
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-32 614
Mitmesugused tegevuskulud	-150 510	-205 934
Tööjõukulud	-55 610	-73 684
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 772	-58 906
Muud ärikulud	-886	-10 422
Kokku ärikasum (-kahjum)	-262 197	-328 348
Intressitulud	504 594	488 281
Intressikulud	-157 601	-158 025
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5 341
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 796	-3 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 796	-3 433

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-262 197	-328 348
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	97 772	58 906
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	612	-40 973
Muud korrigeerimised	0	10 419
Kokku korrigeerimised	98 384	28 352
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 093 323	678 712
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 647	8 179
Laekunud intressid	26	25
Kokku rahavood äritegevusest	922 889	386 920
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-6 385	-302 308
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-880 410
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	41 684
Antud laenud	-1 618 942	-318 000
Antud laenude tagasimaksed	0	707 682
Laekunud intressid	0	51 663
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 625 327	-699 694
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	220 000	926 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-602 433
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	220 000	323 567
Kokku rahavood	-482 438	10 793
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	486 475	481 018
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-482 438	10 793
Valuutakursside muutuste mõju	0	-5 336
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 037	486 475

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	457 276	460 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 433	-3 433
31.12.2016	2 556	256	453 843	456 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 796	84 796
31.12.2017	2 556	256	538 639	541 451

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2018

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ASTAPENKO	Juhatuse liige	10.01.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ODIRIUS GRUPP OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud ODIRIUS GRUPP OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 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 kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 arvamusel.

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 finantsaruandluse standardiga 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 likvideerida 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 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 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 arvamusel. 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 arvamusel 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 arvamus. 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/

Aksella Laisaar

Vandeauditori number 120

ALDEN AUDIT Osaühing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 165

Luite tn 26, Tallinn, Harju maakond, 11313

10.01.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKSELLA LAISAAR	Vandeaudiitor	10.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	374 831
Kokku	1 823 997
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 823 997
Kokku	1 823 997

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42581	100.00%	Jah

Sidevahendid

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