

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS WOODWELL

registrikood: 10151987

tänavanimi: Narva mnt 84-12c

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51008

telefon: +372 7381416

e-posti aadress: woodwell@woodwell.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi struktuur, emaeettevõtte osalus

Woodwell konsolideerimisgruppi kuulub seisuga 31.12.2018 metsamajandusega tegelev emaeettevõtte AS Woodwell (asutatud 1997.a.) ja kaks tütarettevõtet: saetööstus OÜ Vara Saeveski (tütarettevõtte alates 2000.a., osalus 73,17 %) ja põllumajandusettevõtte OÜ Friendsland (tütarettevõtte alates 2002.a., osalus 51,92%), mis kõik asuvad ja tegutsevad Tartu maakonnas.

Ülevaade konsolideerimisgrupi ettevõtete tegevusest ja olulistest sündmustest.

Woodwell konsolideerimisgrupi tegevusel on kaks suunda: metsamajandus koos töötleva tööstuse ja põllumajandusega.

Emaettevõtja AS Woodwell läbivaks tegevuseks aruandeaastal oli metsamaterjali varumine ja realiseerimine. Aruandeaastal töötati üles, müüdi ja vahendati 24 000 (2017: 30 000) tihumeetrit puitu. Ettevõtte müügitulu oli 1 949 (2017: 1864) tuhat eurot ja ärikasum 382 (2017: 44) tuhat eurot. Metsamaterjali varumise mahud ja müügitulu langus võrreldes 2017. aastaga oli tingitud põhiliselt ebasoodsatest ilmastikutingimustest. OÜ Vara Saeveski peamiseks tegevusalaks on okaspuust saematerjali tootmine ja selle turustamine tööstustarbijatele. Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 26 708 (2017: 20 262) tuhat eurot. Ettevõtte puhaskasum oli 500 (2017:6) tuhat eurot.

OÜ Friendsland on spetsialiseerunud teravilja tootmisele ja seakasvatusele, müügitulu 2 572 (2017: 1 969) tuhat eurot. Ettevõtte puhaskasum oli 15 (2017: 61) tuhat eurot.

Konsolideerimisgrupi ettevõtete tegevus on hooajaline - hooajalisus on nii saetööstuses kui põllukultuuride kasvatuses. Kõige stabiilsem on seakasvatus.

Woodwell konsolideerimisgrupi investeerimis- ja finantseerimisstrateegias, riskide maandamise- ja dividendipoliitikas olulisi muudatusi kavas ei ole. Dividendide jaotamine otsustatakse jooksvalt vastavalt majandustulemustele.

Konsolideerimisgrupi majandusarengut mõjutavad arengud maailmaturul seda nii metsanduses kui saetööstuse valdkonnas, samuti põllumajanduses. Nii nõudlus kui hinnad on üsna kõikumad ja seetõttu pööratakse tähelepanu nii toodangu turustamisele kui ka tegevuse parema efektiivsuse saavutamisele.

Töötajate arv ja töötasud

Töötajate arv emaeettevõttes 2018.aastal oli 8; palgakulu koos puhkusetasude ja sotsiaalmaksuga 170 tuhat eurot. Juhatuse liikmete töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 61 tuhat eurot. Nõukogu koosneb kolmest liikmest, neile tasu ei makstud.

Konsolideerimisgrupi ettevõtetes töötas bilansipäeva seisuga kokku 95 (2017: 94) inimest, palgakulu aruandeaastal oli koos sotsiaalmaksudega 2 572 (2017: 2 315) tuhat eurot.

2019. a. plaanitakse jätkata tegevust samades valdkondades.

AS-i Woodwell majandustegevust iseloomustavad suhtarvud

	2018	2017
Müügikäibe ärirentaablus (ärikasum/netokäibe)	19,65%	2,36%
Müügikäibe puharentaablus (puhaskasum /müügikäibe)	18,98%	12,88%
Omakapitali rentaablus (puhaskasum/ omakapital)	10,50%	7,60%
Varade rentaablus (puhaskasum/varad)	7,86%	5,85%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,79	0,92
Omakapitalimäär (omakapital/varad)	74,87%	76,96%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38	305	
Nõuded ja ettemaksed	3 358	2 895	2
Varud	4 302	2 762	3
Bioloogilised varad	595	655	8
Kokku käibevarad	8 293	6 617	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	23	16	6
Nõuded ja ettemaksed	1 378	1 359	2
Materiaalsed põhivarad	13 405	14 807	7
Bioloogilised varad	2 253	2 300	8
Kokku põhivarad	17 059	18 482	
Kokku varad	25 352	25 099	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 548	1 807	10
Võlad ja ettemaksed	2 050	1 911	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 598	3 718	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 099	2 617	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 099	2 617	
Kokku kohustised	5 697	6 335	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	74	74	14
Kohustuslik reservkapital	9	9	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 932	13 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	750	55	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 765	14 015	
Vähemusosalus	4 890	4 749	
Kokku omakapital	19 655	18 764	
Kokku kohustised ja omakapital	25 352	25 099	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	30 096	22 650	15
Muud äritulud	331	427	16
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	60	117	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	938	-1	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-503	16	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 024	-17 994	17
Mitmesugused tegevuskulud	-648	-609	18
Tööjõukulud	-2 572	-2 316	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 253	-2 029	7
Muud ärikulud	-22	-19	20
Ärikasum (kahjum)	1 403	242	
Intressikulud	-511	-64	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	891	177	
Tulumaks	0	-91	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	891	86	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	750	55	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	141	31	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 403	242	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 254	2 028	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3	-55	
Muud korrigeerimised	-231	-329	
Kokku korrigeerimised	2 020	1 644	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-534	24	
Varude muutus	-1 277	310	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	139	-70	
Laekunud intressid	20	17	
Makstud intressid	-69	-61	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-91	
Laekumised sihtfinantseerimisest	293	351	
Muud rahavood äritegevusest	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 994	2 366	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-426	-3 249	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	128	
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-179	-371	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6	0	
Antud laenud	-536	-148	
Antud laenude tagasimaksed	149	300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-998	-3 340	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	300	1 830	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 454	-1 177	
Arvelduskrediidi saldo muutus	174	-31	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-277	-242	
Makstud dividendid	0	-365	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 257	15	
Kokku rahavood	-261	-959	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	305	1 285	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-261	-959	
Valuutakursside muutuste mõju	-6	-21	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38	305	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	74	9	14 147	4 813	19 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55	31	86
Väljakuulutatud dividendid			-270	-95	-365
31.12.2017	74	9	13 932	4 749	18 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)			750	141	891
31.12.2018	74	9	14 682	4 890	19 655

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Woodwell (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos konsolideerimisgrupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Liidu direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasutatud on soetusmaksumuse printsiipi. AS Woodwell kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes. Arvestusvaluuta on EUR. Alljärgnevalt on kirjeldatud tähtsamaid raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid.

Konsolideeritud aruande koostamine

Woodwell konsolideerimisgruppi kuulub seisuga 31.12.2018 metsamajandusega tegelev emaettevõtte AS Woodwell (asutatud 1997.a.) ja kaks tütarettevõtet: saetööstus OÜ Vara Saeveski (tütarettevõtte alates 2000.a., osalus 73,17 %) ja põllumajandusettevõtte OÜ Friendsland (tütarettevõtte alates 2002.a., osalus 51,92%), mis kõik asuvad ja tegutsevad Tartu maakonnas. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Woodwell ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on konsolideerimisgrupile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil konsolideerimisgrupil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik konsolideerimisgrupisisesed tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid konsolideerimisgrupi ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega. Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu konsolideerimisgrupile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul. Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 90 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulude nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. Kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka konsolideerimisgrupi konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tüdarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tüdarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-, või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist konsolideerimisgrupi poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahitudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real kaubad, toore, materjal ja teenused.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism, mille kasutamisest saab kontsern tulevikus majanduslikku kasu. Bioloogilisi varasid (mahakülvatud vili ja lepingu järgi kasvatatavad sead), mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud kahjum vara väärtuse langusest. Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu (mets) saamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglase väärtuses, millest on maha arvatud tema hinnangulised müügiikulud. Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglane väärtus tema turuhind; aktiivse turu puudumisel määratakse õiglane väärtus vara kasutamisest tekkivate diskonteeritud rahavoogude meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnanud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	10-15 aastat
masinad ja seadmed	4-7 aastat
muu materiaalne põhivara	2-4 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustise / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse netomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimisest saadud summad kajastatakse kasumiaruandes ärituluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
2. muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju või
3. muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
4. ühine kontrolliv omanikering;
5. omanikud, kes on lähemad pereliikmed või ühine võtmejuhtkond.

Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt loetakse pooli seotuks (RTJ 2.45) juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on (vt ka IAS 24.9-11):

1. emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tütarettevõtted;
3. sidusettevõtted;
4. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
5. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
6. eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulumaksuseaduse § 8 fikseerib isikud omavahel seotuks, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

Igal juhul (kuid mitte ainult) käsitletakse seotud isikutena järgmisi isikuid:

1. abikaasad, elukaaslased või otse- või küljoones sugulased;
2. ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
3. juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
4. isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
5. juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikutele;
6. isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
7. juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
8. tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane;
9. isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige (TuMS § 9), juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 006	2 994	12	
Ostjatelt laekumata arved	3 006	2 994	12	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	142	142		4
Muud nõuded	1 588	222	1 366	
Laenunõuded	1 566	200	1 366	
Viitlaekumised	22	22		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 736	3 358	1 378	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 440	2 431	9	
Ostjatelt laekumata arved	2 440	2 431	9	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	176	176		
Muud nõuded	1 630	280	1 350	
Laenunõuded	1 618	268	1 350	
Viitlaekumised	12	12		
Ettemaksed	8	8		
Tulevaste perioodide kulud	8	8		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 254	2 895	1 359	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	1 855	902
Valmistoodang	2 097	1 594
Müügiks ostetud kaubad	30	86
Ettemaksed varude eest	320	180
Kokku varud	4 302	2 762

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				11
Käibemaks	142		176	
Üksikisiku tulumaks		60		47
Erisoodustuse tulumaks				26
Sotsiaalmaks		107		92
Kohustuslik kogumispension		5		5
Töötuskindlustusmaksed		8		6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	142	180	176	187

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10533890	Vara Saeveski	Eesti	saetööstus	73.17	73.17
10566197	Friendsland OÜ	Eesti	põllumajandus	51.92	51.92

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Vara Saeveski OÜ	10 013	366	10 379
Friendsland OÜ	1 164	8	1 172
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 177	374	11 551

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	16	16
Soetamine	1	1
31.12.2017	17	17
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	17	17
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	17	17
Soetamine	6	6
31.12.2018	23	23
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	23	23

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 670	7 663	10 986	33	839	21 191
Akumuleeritud kulum		-3 007	-4 685	-33		-7 725
Jääkmaksumus	1 670	4 656	6 301	0	839	13 466
Ostud ja parendused	393	56	96		3 320	3 865
Amortisatsioonikulu		-959	-1 067	-2		-2 028
Müügid			-34			-34
Ümberliigitamised		790		127	-1 379	-462
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 063	8 509	10 931	160	2 780	24 443
Akumuleeritud kulum		-3 966	-5 635	-35		-9 636
Jääkmaksumus	2 063	4 543	5 296	125	2 780	14 807
Ostud ja parendused	82	84	553		130	849
Amortisatsioonikulu		-1 009	-1 235	-9		-2 253
Müügid	-2					-2
Ümberliigitamised	-2	582	2 003		-2 585	-2
Ümberliigitamised ettemaksetest		582	2 003		-2 585	
Muud ümberliigitamised	-2					-2
Muud muutused			6			6
31.12.2018						
Soetusmaksumus	2 141	9 175	13 493	160	325	25 294
Akumuleeritud kulum		-4 975	-6 870	-44		-11 889
Jääkmaksumus	2 141	4 200	6 623	116	325	13 405

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	2	0
Masinad ja seadmed		54
Kokku	2	54

Lisa 8 Bioloogilised varad

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	
31.12.2016		446		446
Soetused		306		306
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-451		-451
31.12.2017		301		301
Soetused		316		316
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-366		-366
31.12.2018		251		251
Põhivarad				Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	
31.12.2016		2 045		2 045
Soetused		371		371
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-116		-116
31.12.2017		2 300		2 300
Soetused		178		178
Müügid		-3		-3
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine		-222		-222
31.12.2018		2 253		2 253

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	
31.12.2016	138		99	237
Soetused	535			535
Müügid	-1 050			-1 050
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-486	-486
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	678		440	1 118
31.12.2017	301		53	354
Soetused	478			478
Müügid	-1 165			-1 165
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-504	-504
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	614		567	1 181
31.12.2018	228		116	344

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2018	2017
Mets	6	0
Kokku	6	0

Lisa 9 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	937	319	618	1,5-1,7	EUR	2024
Kapitalirendikohustised kokku	937	319	618			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	734	192	542	1,5-1,7	EUR	2024
Kapitalirendikohustised kokku	734	192	542			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	1 150	576
Kokku	1 150	576

Lisa 10 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen	963	963			1,4-2,5	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	963	963					
Pikaajalised laenud							
laenud	1 747	266	1 481		1,5-1,8	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	1 747	266	1 481				
Kapitalirendikohustised kokku	937	319	618				
Laenukohustised kokku	3 647	1 548	2 099				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaenud	1 443	1 443			2,5	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	1 443	1 443					
Pikaajalised laenud							
pangalaenud	2 175	169	2 006		1,5-1,8	EUR	2019
hüpoteegid	72	3	69		0,5	EUR	2030
Pikaajalised laenud kokku	2 247	172	2 075				
Kapitalirendikohustised kokku	734	192	542				
Laenukohustised kokku	4 424	1 807	2 617				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	663	663
Ehitised	2 388	2 890
Masinad ja seadmed	877	1 044
Muud materiaalsed põhivarad	124	124
Kokku	4 052	4 721

Käendus teisele ettevõttele summas 410 tuhat, kommertspant vallasvarale summas 884 tuhat, hüpoteek summas 2 585 tuhat.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 634	1 634	
Võlad töövõtjatele	236	236	
Maksuvõlad	180	180	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 050	2 050	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 481	1 481	
Võlad töövõtjatele	187	187	
Maksuvõlad	187	187	4
Saadud ettemaksed	56	56	
Tulevaste perioodide tulud	56	56	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 911	1 911	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 746	11 146
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 936	2 786
Kokku tingimuslikud kohustised	14 682	13 932

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
põllumajandus	0	353	-353	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		353	-353	
Kokku sihtfinantseerimine		353	-353	

	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
põllumajandus		280	-280	
metsamajandus		13	-13	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		293	-293	
Kokku sihtfinantseerimine		293	-293	

Varad neto soetusmaksumuses

	2017
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
põllumajandus	469
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	469
Kokku sihtfinantseerimine	469

Lisa 14 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	74	74
Aktsiate arv (tk)	1 150	1 150
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Iga aktsia annab selle omanikule aktsionäride üldkoosolekul 10 häält. Aktsiakapitali miinimumsuurus on 50 000 eurot ja maksimumsuurus 150 000 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 573	17 646
Austria	346	341
Saksamaa	2 284	2 216
Holland	654	40
Soome	832	0
Taani	134	145
Läti	789	594
Leedu	7	1
Poola	612	333
Prantsusmaa	0	20
Rootsi	981	678
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 212	22 014
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	7	20
Hiina	390	406
Jordaania	23	56
Araabia Ühendemiraadid	0	74
Island	0	80
Egiptus	464	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	884	636
Kokku müügitulu	30 096	22 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ümarpalgi tootmine	1 817	995
saematerjali tootmine	21 155	16 846
muude puidutöötlemissaaduste tootmine	4 553	2 787
teravilja tootmine	756	434
seakasvatus	1 254	1 068
muu	561	520
Kokku müügitulu	30 096	22 650

Lisa 16 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	3	55	
Tulu sihtfinantseerimisest	293	353	13
Kasum valuutakursi muutustest	13	6	
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	2	
Muud	10	11	
Kokku muud äritulud	331	427	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	18 549	13 590
Energia	768	658
Transpordikulud	1 313	1 160
ostetud teenused	1 044	946
söödad	233	254
seadmete remont	640	525
Muud	1 477	861
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 024	17 994

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Maarent	15	15
Mitmesugused bürookulud	43	67
Lähetuskulud	29	17
Koolituskulud	2	1
Riiklikud ja kohalikud maksud	40	37
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	53
sõidukite kulud	163	143
mitmesugused teenused	100	120
Muud	256	156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	648	609

Lisa 19 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 935	1 735
Sotsiaalmaksud	637	581
Kokku tööjõukulud	2 572	2 316
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	95	94
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	95	94
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 20 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	17	3
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	10
liikmemaksud	2	2
Muud	0	4
Kokku muud ärikulud	22	19

Lisa 21 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 930	1 959

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
ettevõtted	517	130	1,5-2	EUR	2020

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
ettevõtted	0	150	1,5-2	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	866	600	184	442

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	117	117

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	3	3
Nõuded ja ettemaksed	264	67
Varud	34	35
Bioloogilised varad	251	301
Kokku käibevarad	552	406
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	311	311
Materiaalsed põhivarad	1 592	1 084
Bioloogilised varad	2 253	2 300
Kokku põhivarad	4 156	3 695
Kokku varad	4 708	4 101
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	595	369
Võlad ja ettemaksed	103	72
Kokku lühiajalised kohustised	698	441
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	485	504
Kokku pikaajalised kohustised	485	504
Kokku kohustised	1 183	945
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	74	74
Kohustuslik reservkapital	9	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 073	2 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	369	240
Kokku omakapital	3 525	3 156
Kokku kohustised ja omakapital	4 708	4 101

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	1 949	1 864
Muud äritulud	18	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 259	-1 433
Mitmesugused tegevuskulud	-110	-117
Tööjõukulud	-170	-245
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44	-35
Muud ärikulud	-2	-3
Kokku ärikasum (-kahjum)	382	44
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	220
Intressikulud	-12	-12
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	369	252
Tulumaks	0	-12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	369	240

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	382	44
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	44	35
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3	0
Muud korrigeerimised	56	20
Kokku korrigeerimised	97	55
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-196	135
Varude muutus	273	247
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	30	-72
Makstud intressid	-13	-11
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-12
Kokku rahavood äritegevusest	573	386
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-345	-572
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	32	0
Laekunud dividendid	0	220
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-313	-352
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50	220
Saadud laenude tagasimaksed	-263	-190
Arvelduskrediidi saldo muutus	30	79
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-90	-9
Laekumised sihtfinantseerimisest	13	12
Makstud dividendid	0	-270
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-260	-158
Kokku rahavood	0	-124
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	127
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-124
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	3

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	74	9	3 103	3 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)			240	240
Väljakuulutatud dividendid			-270	-270
31.12.2017	74	9	3 073	3 156
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-311	-311
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			11 191	11 191
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	74	9	13 953	14 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)			369	369
31.12.2018	74	9	3 442	3 525
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-311	-311
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			11 551	11 551
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	74	9	14 682	14 765

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2019

AS WOODWELL (registrikood: 10151987) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT NILSON	Juhatuse liige	20.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS WOODWELL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS WOODWELL ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 teatud 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduuriid 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, väärresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu 50106

20.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS WOODWELL (registrikood: 10151987) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	20.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	750
Kokku	14 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	1515000	77.73%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	434000	22.27%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7381416
E-posti aadress	woodwell@woodwell.ee