

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Eesti Metsafond OÜ

registrikood: 10816151

tänavatalu nimi, Koidu tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10131

telefon: +372 5043949

e-posti aadress: kirberino@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Intressitulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Eesti Metsafond OÜ 2019. aasta majandusaasta aruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

Eesti Metsafond OÜ tegeleb metsa- ja metsamaa investeringutega. Eesti Metsafond OÜ ühendab endas Baltimaades ainulaadset rahvusvahelise investeerimispinganduse kogemust ja parimat metsanduse kompetentsi. Meie partneriteks on mainekad Eesti metsandusorganisatsioonid ja juhtivad metsandusfirmad.

Eesti Metsafond OÜ 2019. aasta müügitulu oli 207 094 eurot (2018.a 264 597 eurot) ja puhaskasum 796 474 eurot (2018.a 1 275 342 eurot), millest kasum bioloogilistelt varadelt on 992 222 eurot (2018.a 1 337 059 eurot).

Ettevõtte soetas 2019. aastal 641 500 euro (2018.a 291 850 euro) eest kinnistuid.

Peamised suhtarvud:	2019.aasta	2018.aasta
Käibe kasv (%)	-21,73	-34,35
Brutokasumi määr (%)	471,70	533,45
Puhasrentaablus (%)	384,60	481,99
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	8,67	6,59
ROA (%)	7,94	14,99
ROE (%)	19,01	37,58

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibe kasv (%) = (müügitulu 2019-müügitulu 2018) / müügitulu 2018 *100

brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu*100

puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu*100

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku*100

Eesti Metsafond OÜ juhatuse on kolmeliikmeline.

Eesti Metsafond OÜ eesmärk on meie partnerite abiga Eesti ja Läti metsadesse investeerida ning jätkusuutliku metsamajandamisega teenida parimaid tootluseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 535	28 977	2
Nõuded ja ettemaksed	165 529	161 382	3
Kokku käibevarad	178 064	190 359	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	600	600	
Nõuded ja ettemaksed	5 329	8 238	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 061 435	909 242	7
Materiaalsed põhivarad	0	1 405 023	8
Bioloogilised varad	8 786 545	5 994 700	9
Kokku põhivarad	9 853 909	8 317 803	
Kokku varad	10 031 973	8 508 162	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 782	2 506	10
Võlad ja ettemaksed	12 747	26 364	11
Kokku lühiajalised kohustised	20 529	28 870	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 821 141	5 085 463	10
Kokku pikaajalised kohustised	5 821 141	5 085 463	
Kokku kohustised	5 841 670	5 114 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 391 329	2 115 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	796 474	1 275 342	
Kokku omakapital	4 190 303	3 393 829	
Kokku kohustised ja omakapital	10 031 973	8 508 162	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	207 094	264 597	14
Muud äritulud	47 043	145 332	15
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	992 222	1 337 059	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 879	-141 354	16
Mitmesugused tegevuskulud	-47 806	-113 254	17
Tööjõukulud	-40 714	-40 714	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-40 152	8
Muud ärikulud	-97	-15	
Ärikasum (kahjum)	976 863	1 411 499	
Intressitulud	7 927	47 120	
Intressikulud	-188 316	-183 277	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	796 474	1 275 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	796 474	1 275 342	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Metsafond OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga lähtudes olulisuse printsiibist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Bioloogiliste varade arvestuspõhimõtteid on muudetud alates 01.01.2019. Muudatus on detailselt kirjeldatud alalõigus 'Bioloogilised varad'. Arvestuspõhimõtte muudatuse tulemusena suurenes ettevõtte kasum 802 424 eurot.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused). Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

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

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

Eesti Metsafond kuulub Odorius Grupp OÜ (11267982) konsolideerimisgruppi. Seetõttu Eesti Metsafond OÜ tütarettevõtted Latvijas Meža Fonds SIA (reg. kood 44103087723, likvideeritud 2019. aastal), Vihameister OÜ (reg. kood 11141413) ja Põldealune OÜ (reg. kood 12031359) on kajastatud käesolevas aastaaruandes korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Bioloogilised varad

Eesti Metsafond OÜ ettevõtte peamine äritegevuse eesmärk on investeerimine metsa ja metsamaasse ning nende väärtuse hoidmine ja kasvatamine. Kuna ettevõtte ei kasuta metsamaad toodete tootmisel või teenuste osutamisel, ei vasta ettevõtte omanduses olev metsamaa materiaalse põhivara mõistele vastavalt RTJ 5-le, vaid vastab pigem kinnisvarainvesteeringu mõistele vastavalt RTJ 6-le. Juhtkond käsitleb metsa ja metsamaad ühtse tervikuna vastavalt äritegevuse eesmärgile ning ka nende väärtuse muutuse jälgimine ning väärtuse hindamine toimub ühtse tervikuna. Seoses RIK aruandluse süsteemi tehniliste piirangutega, ei ole bilansis võimalik tekitada eraldi rida metsa ja metsamaade kajastamiseks. Kuna olulisema osa metsa ja metsamaade väärtusest moodustab mets kui bioloogiline vara, mis sarnaselt kinnisvarainvesteeringutele hinnatakse bilansis õiglasest väärtusest, on mets ja metsamaad kajastatud bilansis bioloogilise vara real ning jaotus metsa ja metsamaa vahel on toodud välja majandusaasta aruande lisades (Lisa 9).

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilise vara õiglast väärtust on hinnatud kvalifitseeritud sõltumatu eksperdi poolt kasutades vastavalt eksperdi hinnangule erinevaid hindamismeetodeid.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjel 'Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt'.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse põllumaid ja muid maid, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest, milline määratakse juhtkonna poolt tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektidega. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse perioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 25 000 eurot. Kuni 01.01.2018 oli maksumuse alammääraks 1 000 eurot. Vara, mille maksumus jääb alla alammäära, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle bilansiväliselt arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ja teisi piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 25 000 EUR

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditava vara amortiseerimisel lähtutakse ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna kasumiaruandes. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt sisemise intressimäära meetodit kasutades intressikulu.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud 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.

Eesti Metsafond OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	437	16 866
Sularaha kassas	12 098	12 111
Kokku raha	12 535	28 977

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	30 629	30 629		
Ostjatelt laekumata arved	30 629	30 629		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 276	9 276		4
Muud nõuded	97 413	92 084	5 329	
Laenunõuded	88 238	82 909	5 329	6
Intressinõuded	9 175	9 175		6
Ettemaksed	33 540	33 540		
Muud makstud ettemaksed	33 540	33 540		
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 858	165 529	5 329	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	68 764	68 764		
Ostjatelt laekumata arved	68 764	68 764		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 120	2 120		4
Muud nõuded	90 526	82 288	8 238	
Laenunõuded	81 146	72 908	8 238	6
Intressinõuded	1 585	1 585		6
Viitlaekumised	7 795	7 795		
Ettemaksed	8 210	8 210		
Muud makstud ettemaksed	8 210	8 210		
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 620	161 382	8 238	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5		
Käibemaks	4 698	0	2 120	0
Üksikisiku tulumaks		63		375
Sotsiaalmaks		105		632
Kohustuslik kogumispension		6		39
Ettemaksukonto jääk	4 578		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 276	179	2 120	1 046

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12031359	Põldealune OÜ	Eesti	metsa- metsamaa investee riungud	100	100
11141413	Vihmameister OÜ	Eesti	metsa- metsamaa investee riungud	100	100
44103087723	Latvijas Meža Fonds SIA	Läti	metsa- metsamaa investee riungud	100	0

Eestis asuvate ettevõtete osade arv on üks ja nimiväärtus on 2 556 eurot.
 Latvijas Meža Fonds SIA kustutati Läti Äriregistrist 02.09.2019 otsusega.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	88 238	82 909	5 329			
SC Varahaldus OÜ - hüpoteeklaen	80 000	80 000	0	10%	EUR	
Eraisik - maa järelmaksuga müük	8 238	2 909	5 329	0%	EUR	23.10.2022
Intressinõuded	9 175	9 175				
SC Varahaldus OÜ	9 175	9 175				
Kokku muud nõuded	97 413	92 084	5 329			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	81 146	72 908	8 238			
SC Varahaldus OÜ - hüpoteeklaen	70 000	70 000	0	10%	EUR	06.10.2018
Eraisik - maa järelmaksuga müük	11 146	2 908	8 238	0%	EUR	23.10.2022
Intressinõuded	1 585	1 585				
SC Varahaldus OÜ	1 585	1 585				
Viitlaekumised	7 795	7 795				
Kokku muud nõuded	90 526	82 288	8 238			

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	899 796
Ostud ja parendused	59 700
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	54 480
Müügid	-45 859
Ümberliigitamised	-58 875
31.12.2018	909 242
Ostud ja parendused	246 900
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 748
Müügid	-96 455
31.12.2019	1 061 435

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	10 597	9 607
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	60 000	67 997

Seisuga 31.12.2019 on ettevõtte kinnisvarainvesteeringutena arvel rendile andmiseks sobivad põllumaad Eesti Vabariigis maksumusega 388 135 eurot (31.12.2018 442 842 eurot) ja Läti Vabariigis soetatud kinnistud (kasvav mets koos maaga) maksumusega 673 300 eurot (31.12.2018 466 400 eurot). Läti Vabariigis asuvate kinnistute õiglaseks väärtuseks on nende soetusmaksumus, mida on vähendatud müüdud raieõiguse maksumuse (40 000 eurot) võrra. Ettevõtte võõrandas 2019. aastal Eesti Vabariigis asuva põllumaa müügihinnaga 60 000 eurot (soetusmaksumusega 56 455 eurot).

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 366 928	1 300	1 662	21 970	24 932	1 024	1 392 884
Akumuleeritud kulum		-563	-831	-7 861	-9 255	-384	-9 639
Jääkmaksumus	1 366 928	737	831	14 109	15 677	640	1 383 245
Ostud ja parendused	79 120						79 120
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	79 120						79 120
Amortisatsioonikulu		-22	-41	-366	-429	-26	-455
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-23 835	-715	-790	-13 743	-15 248	-614	-39 697
Müügid (jääkmaksumuses)	-23 242						-23 242
Ümberliigitamised	6 052						6 052
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	6 052						6 052
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 405 023	0	0	0	0	0	1 405 023
Akumuleeritud kulum		0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	1 405 023	0	0	0	0	0	1 405 023
Ümberliigitamised	-1 405 023						-1 405 023
Muud ümberliigitamised	-1 405 023						-1 405 023
31.12.2019							
Soetusmaksumus	0						0
Akumuleeritud kulum	0						0
Jääkmaksumus	0						0

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Maa		23 242
Kokku		23 242

Seisuga 31.12.2018 oli ettevõtte arvel metsamaad summas 1 405 023 eurot ja seisuga 31.12.2017 summas 1 366 928 eurot. Seoses põhivara arvelevõtmise alampiiri tõstmisega kandis ettevõtte 2018. aastal kuludesse materiaalsel põhivara soetusmaksumusega 25 956 eurot ja jääkmaksumusega 15 862 eurot.

Alates 01.01.2019 ettevõtte kajastab metsamaid bioloogiliste varade hulgas.

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	4 489 000	4 489 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 337 059	1 337 059
Soetused	153 030	153 030
Müügid	-37 212	-37 212
Muud muutused	52 823	52 823
31.12.2018	5 994 700	5 994 700
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	992 222	992 222
Soetused	394 600	394 600
Muud muutused	1 405 023	1 405 023
31.12.2019	8 786 545	8 786 545

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2019	2018
Mets	156 487	64 278
Kokku	156 487	64 278

Ettevõtte kajastab alates 01.01.2019 bioloogiliste varade all metsa ja metsamaad.

Seisuga 31.12.2018 oli ettevõttel bioloogiliste varade real mets summas 5 994 700 eurot ja 2019. aastal lisandus materiaalsete põhivarade klassist ümberklassifitseerimise tulemusena metsamaad summas 1 405 023 eurot, mis on kajastatud real 'Muud muutused'. Ettevõtte soetas 2019. aastal metsa summas 238 102 eurot ja metsamaid summas 156 498 eurot.

Bioloogiline vara hinnatakse õiglasesse väärtusesse lähtudes metsa tagavara turuväärtusest, kasutades sortimentide keskmisi RMK vahelaohindu ja arvestades metsamaterjali ülestöötamise hindu tihumeetri kohta. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel 'Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt'.

Ettevõtte sai 2019. aastal metsa ümberhindlusest kasumit 189 798 eurot ja metsamaade ümberhindlusest 802 424 eurot.

Seisuga 31.12.2019 on bioloogiliste varade all kajastatud metsamaad summas 2 363 945 eurot ja mets summas 6 422 600 eurot.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Metsaliit OÜ	5 265	5 265			0%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	5 265	5 265					
Pikaajalised laenud							
Odirius Grupp OÜ	5 399 199			5 399 199	4%	EUR	26.05.2027
Juksam OÜ	355 759			355 759	4%	EUR	26.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	5 754 958			5 754 958			
Muud laenukohustised							
Hüpoteegivõlad (5 lepingut)	68 700	2 517	12 587	53 596	5%	EUR	2037-2064
Muud laenukohustised kokku	68 700	2 517	12 587	53 596			
Laenukohustised kokku	5 828 923	7 782	12 587	5 808 554			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Odirius Grupp OÜ	4 674 289			4 674 289	4%	EUR	26.05.2027
Juksam OÜ	342 474			342 474	4%	EUR	26.05.2027
Pikaajalised laenud kokku	5 016 763			5 016 763			
Muud laenukohustised							
Hüpoteegivõlad (5 lepingut, maa järelmaksuvõlad)	71 206	2 506	12 587	56 113	5%	EUR	2037-2064
Muud laenukohustised kokku	71 206	2 506	12 587	56 113			
Laenukohustised kokku	5 087 969	2 506	12 587	5 072 876			

Odirius Grupp OÜ-lt saadud laenude tagatiseks on 121 kinnistule seatud ühishüpoteegid kogusummas 4 870 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 903	7 903	
Võlad töövõtjatele	2 750	2 750	
Maksuvõlad	179	179	4
Maksuviitvõlad	1 915	1 915	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 747	12 747	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 791	16 791	
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500	
Maksuvõlad	1 046	1 046	4
Saadud ettemaksed	5 982	5 982	
Muud saadud ettemaksed	5 982	5 982	
Maksuviitvõlad	1 045	1 045	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 364	26 364	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 350 242	2 713 063
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	837 561	678 266
Kokku tingimuslikud kohustised	4 187 803	3 391 329

Eesti Metsafond OÜ põhikirjast tulenevalt jaotatakse ettevõtte kasum üksnes juhul kui pikaajalised kohustused on täidetud.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused on 1 667 eurot, 500 eurot ja 333 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 094	264 597
Läti	40 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	207 094	264 597
Kokku müügitulu	207 094	264 597
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümarpuidu ja raieõiguse müük	196 487	254 980
Maarent	10 597	9 607
Põllumajandussaaduste müük	10	10
Kokku müügitulu	207 094	264 597

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	3 545	22 138
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 748	54 480
Tulu sihtfinantseerimisest	40 951	37 441
Kasum kinnistute müügist	0	27 066
Muud	799	4 207
Kokku muud äritulud	47 043	145 332

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	22 757	33 836
Alltöövõtutööd	118 122	107 518
Metsamaterjali kulu müügil	40 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	180 879	141 354

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	11 275	3 700
Energia	2 825	2 789
Kütus	2 825	2 789
Mitmesugused bürookulud	1 188	1 808
Lähetuskulud	262	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 896	9 561
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 713	18 422
Mitmesugused teenused	16 796	13 270
Transpordivahenditega seotud kulud	7 940	4 318
Nõude loovutamine	0	53 891
Muud	3 337	5 495
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 806	113 254

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	30 612	30 612
Sotsiaalmaksud	10 102	10 102
Kokku tööjõukulud	40 714	40 714
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	7 927	7 120
Intressitulu laenudelt - viivis	0	40 000
Kokku intressitulud	7 927	47 120

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Odirius Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	5 399 199	4 674 289
Tütarettevõtjad	0	345
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360 321	342 474

Laenud

2019	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Odirius Grupp OÜ	0	550 000	0	4%+12 kuu Euribor	EUR	26.05.2027
Tütarettevõtjad						
Latvijas Meža Fonds SIA	337	0	0		EUR	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Metsaliit OÜ	0	8 065	2 800	0%	EUR	31.12.2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Sasco OÜ	60 000	60 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	174 910	0	170 572	0
Tütarettevõtjad	0	345	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	117
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 582	0	12 582	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	30 612	30 612

Juhatuse liikmetele ei ole nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel tasusid ega soodustusi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2020

Eesti Metsafond OÜ (registrikood: 10816151) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAROLY KIRBER	Juhatuse liige	13.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Metsafond OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Eesti Metsafond OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeauditori number 340

Vello Mettis

Auditoortetvõtja tegevusloa number 278

Vikerkaare tn 17a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51006

13.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Metsafond OÜ (registrikood: 10816151) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	13.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 391 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	796 474
Kokku	4 187 803
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 187 803
Kokku	4 187 803

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	196487	94.88%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10597	5.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ODIRIUS GRUPP OÜ	11267982	Eesti	1667 EUR (Lihtomand)
OÜ JUKSAM	10839620	Eesti	333 EUR (Lihtomand)
Metsaliit OÜ	12219904	Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043949
E-posti aadress	kirberino@hotmail.com