

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ FALBER

registrikood: 10605626

tänavanimi: Tiigi tn

maja nr: 78

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50410

telefon: +372 56491010

e-posti aadress: raul@agrone.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Osahing "Falber" asutati 1999. aastal. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele kahekümnes täis-tegevusaasta. Põhitegevusalaks oli ettevõtte asutamisel, lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks kasvava metsa hooldamine, metsamaterjalide ülestöötamine ja kinnisvara haldamine. Lõppenud majandusaasta põhieesmärk oli oma koha säilitamine kohalikul puidu- ja kinnisvaraturul. Sellega tuldi ka toime. Järgmisel majandusaastal on kavas olemasoleva müügitulu säilitamine ja mõningane tegevuse laiendamine.

Aruandeaasta olulisemaks soetuseks oli kinnistuid summas 105 225 eurot, pikaajalisi finantsinvesteeringuid 5,466 mln euro eest, järgmisel majandusaastal on plaanis vastavalt vajadusele soetada veel mõned kinnistud.

Arengu- ja uurimiseväljaminekuid lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal. Ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline ning osahingu majandustegevus tsükliline.

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

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

Peamised finantssuhtarvud	2018	2019
Müügitulu EUR	672 931	466 309
Puhaskasum EUR	193 971	741 904
Kasumi kasv	-24%	282%
Puhasrentaablus	29%	159%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,31	0,39
ROA	1%	4%
ROE	3%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ Falber juhatuses on üks liige. Juhataja tegutseb ka osahingu tegevjuhina ja tema tasu 2019. aastal oli 7 000 eurot. OÜ Falber tugevateks külgedeks võib pidada hea väljaõppega ning kompetentset kaadrit ning kohaliku puidu- ja kinnisvaraturu tundmist. OÜ Falber on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	261 061	113 190	2
Nõuded ja ettemaksed	1 178 693	1 762 624	3
Varud	349 499	356 300	4
Bioloogilised varad	1 495 470	825 858	10
Kokku käibevarad	3 284 723	3 057 972	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 399 060	752 560	6
Finantsinvesteeringud	1 820 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	4 569 700	4 876 700	3
Materiaalsed põhivarad	2 545 177	3 734 441	9
Bioloogilised varad	1 319 264	839 102	10
Kokku põhivarad	14 653 201	10 202 803	
Kokku varad	17 937 924	13 260 775	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 618 853	561 727	12
Võlad ja ettemaksed	5 096 398	1 774 189	13
Kokku lühiajalised kohustised	8 715 251	2 335 916	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 295 539	3 739 629	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 295 539	3 739 629	
Kokku kohustised	10 010 790	6 075 545	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 960	24 960	16
Ülekurss	674 028	674 028	
Kohustuslik reservkapital	432	432	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 485 810	6 291 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	741 904	193 971	
Kokku omakapital	7 927 134	7 185 230	
Kokku kohustised ja omakapital	17 937 924	13 260 775	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	466 309	672 931	17
Muud äritulud	17 036	491 070	18
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	1 041 699	94 059	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-387 475	-837 800	19
Mitmesugused tegevuskulud	-97 463	-95 209	20
Tööjõukulud	-84 117	-81 909	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-87 277	-105 977	9
Muud ärikulud	-8 187	-1 341	22
Ärikasum (kahjum)	860 525	135 824	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-156 000	0	7
Intressitulud	177 434	140 948	
Intressikulud	-140 055	-82 801	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	741 904	193 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	741 904	193 971	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Falber majandusaasta: 01.01.2019-31.12.2019.

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

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

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

Raha

Bilansikirjel "raha" on kajastatud kassas olevat sularaha ja kontojääki pankade arvelduskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all kajatakse muud pikaajalised finantsinvesteeringud ettevõtetesse, mille osalus jääb alla 20%.

Aastaaruandes on finantsinvesteeringud kajastatud soetusmaksumuses, miinus allahindlused.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Aastaaruandes on pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses, miinus allahindlused.

Nõuded ja ettemaksud

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

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

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

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

Varud

Varud on kajastatud soetusmaksumuses.

Varude maksumus on kantud kuludesse FIFO meetodil.

Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Bioloogilised varad

Bioloogiliste varadena kajastatakse käibevara all raieküpset metsa õiglas väärtuses ning põhivara all mitteraieküpset metsa soetusmaksumuses.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse leidmisel on arvestatud turuhinda, vanust ja kvaliteeti.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes real "kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust" / "kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Piiratud kasutuseaga materiaalet põhivara amortiseeritakse RTJ5 kohaselt. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes kasulikust tööeest.

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud materiaalse põhivara füüsiline inventuur.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Ehitised	50 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

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

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on 10 protsenti osakapitalist.

Tulud

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

Kulud

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

Potentsiaalsete kulude kajastamisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist.

Maksustamine

Maksuarvestus toimub ettevõttes vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Ettevõtte tulumaks:

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

Seotud osapooled

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud ettevõtte omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	52 472	82 769
Sularaha kassas	208 589	30 421
Kokku raha	261 061	113 190

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 955 855	915 355	3 040 500		
Ostjatelt laekumata arved	3 955 855	915 355	3 040 500		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 229	12 229			5
Muud nõuded	1 779 491	250 291	491 500	1 037 700	
Laenunõuded	1 557 200	28 000	491 500	1 037 700	8
Intressinõuded	222 291	222 291			8
Ettemaksed	818	818			
Tulevaste perioodide kulud	818	818			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 748 393	1 178 693	3 532 000	1 037 700	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 067 702	1 667 702	1 400 000		
Ostjatelt laekumata arved	3 067 702	1 667 702	1 400 000		
Muud nõuded	3 570 849	94 149		3 476 700	
Laenunõuded	3 525 700	49 000		3 476 700	8
Intressinõuded	45 149	45 149			8
Ettemaksed	773	773			
Muud makstud ettemaksed	773	773			
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 639 324	1 762 624	1 400 000	3 476 700	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	329 890	352 333
Ettemaksed varude eest	19 609	3 967
Kokku varud	349 499	356 300

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		14 692	41 203
Üksikisiku tulumaks		1 443	1 928
Erisoodustuse tulumaks		66	66
Sotsiaalmaks		2 735	3 428
Kohustuslik kogumispension		148	179
Töötuskindlustusmaksed		190	223
Ettemaksukonto jääk	12 229		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 229	19 274	47 027

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 399 060	752 560
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 399 060	752 560

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10708929	AS Cesana Grupp	Eesti	kinnisvarahaldus	50	50
11407992	Agrone OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	45	45
14246756	Gardest OÜ	Eesti	aianduskauba müük	25	25
14309847	A.Haava Kodu OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	22.33	22.33
14593765	Eesti Muna OÜ	Eesti	munade tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Muud muutused	31.12.2019
AS Cesana Grupp	95 848		95 848
Agrone OÜ	388 263		388 263
Gardest OÜ	266 299	3 502 500	3 768 799
A.Haava Kodu OÜ	900		900
Eesti Muna OÜ	1 250	144 000	145 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	752 560	3 646 500	4 399 060

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 557 200	28 000	491 500	1 037 700	0-3%	EUR	2028
Intressinõuded	222 291	222 291				EUR	2020
Kokku muud nõuded	1 779 491	250 291	491 500	1 037 700			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 525 700	49 000		3 476 700	0-3%	EUR	2028
Intressinõuded	45 149	45 149				EUR	2019
Kokku muud nõuded	3 570 849	94 149		3 476 700			

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	2 011 200	1 390 685	210 276	12 500	222 776	502 870	329 340		329 340	4 456 871
Akumuleeritud kulum	0	-139 971	-136 681	-9 568	-146 249	-97 836	0		0	-384 056
Jääkmaksumus	2 011 200	1 250 714	73 595	2 932	76 527	405 034	329 340		329 340	4 072 815
Ostud ja parendused	147 970		42 771		42 771	2 483	47 590		47 590	240 814
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	147 970									147 970
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							47 590		47 590	47 590
Muud ostud ja parendused			42 771		42 771	2 483				45 254
Amortisatsioonikulu		-28 704	-38 093	-2 496	-40 589	-36 684				-105 977
Müügid (jääkmaksumuses)	-406 367	-12 558	-13 346		-13 346		-40 940		-40 940	-473 211
31.12.2018										
Soetusmaksumus	1 752 803	1 368 316	187 371	12 500	199 871	505 353	335 990		335 990	4 162 333
Akumuleeritud kulum	0	-158 864	-122 444	-12 064	-134 508	-134 520	0		0	-427 892
Jääkmaksumus	1 752 803	1 209 452	64 927	436	65 363	370 833	335 990		335 990	3 734 441
Ostud ja parendused	105 225	1 890	71 937		71 937	3 602	145 273	28 959	174 232	356 886
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	105 225									105 225
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 890					145 273	28 959	174 232	176 122
Muud ostud ja parendused			71 937		71 937	3 602				75 539
Amortisatsioonikulu		-27 990	-36 087	-436	-36 523	-22 764				-87 277
Müügid (jääkmaksumuses)		-1 449 312	-9 561		-9 561					-1 458 873
Ümberliigitamised		367 980				-367 980				
Muud ümberliigitamised		367 980				-367 980				
Muud muutused		-30 609				30 609				0
31.12.2019										
Soetusmaksumus	1 858 028	98 080	209 475	12 500	221 975	140 975	481 263	28 959	510 222	2 829 280
Akumuleeritud kulum		-26 669	-118 259	-12 500	-130 759	-126 675				-284 103
Jääkmaksumus	1 858 028	71 411	91 216	0	91 216	14 300	481 263	28 959	510 222	2 545 177

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Maa		504 340
Ehitised	1 450 000	87 000

Masinad ja seadmed	21 583	61 533
Transpordivahendid	21 583	61 533
Kokku	1 471 583	652 873

Lisa 10 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	1 057 950	1 057 950
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	94 059	94 059
Soetused	31 552	31 552
Müügid	-357 703	-357 703
31.12.2018	825 858	825 858
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	588 252	588 252
Soetused	87 471	87 471
Müügid	-6 111	-6 111
31.12.2019	1 495 470	1 495 470

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad	Kokku	
	Mets	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	844 844	844 844
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	844 844	844 844
Soetused	62 618	62 618
Müügid	-68 360	-68 360
31.12.2018		
Soetusmaksumus	839 102	839 102
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	839 102	839 102
Soetused	20 604	20 604
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	459 558	459 558
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 319 264	1 319 264
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 319 264	1 319 264

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2019	2018
Mets	0	68 360
Kokku	0	68 360

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	86 227	30 109	56 118	1,8+3k EURIBOR	EUR	2024	
Kapitalirendikohustised kokku	86 227	30 109	56 118				12

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	62 898	35 038	27 860	1,8+3k.EURIBOR	EUR	2021	
Kapitalirendikohustised kokku	62 898	35 038	27 860				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	87 232	57 826
Kokku	87 232	57 826

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	2 670 806	2 670 806			2,4%	EUR	2020
Muud laenud	2 134 890	916 890	1 218 000		0-6%	EUR	2022
Maade järelmaksud	22 469	1 048	4 192	17 229		EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	4 828 165	3 588 744	1 222 192	17 229			
Kapitalirendikohustised kokku	86 227	30 109	56 118				
Laenukohustised kokku	4 914 392	3 618 853	1 278 310	17 229			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	3 029 678	244 886	2 784 792		2%	EUR	2021
Muud laenud	1 185 390	280 755	904 635		0-6%	EUR	2021
Maade järelmaksud	23 390	1 048	4 192	18 150		EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	4 238 458	526 689	3 693 619	18 150			
Kapitalirendikohustised kokku	62 898	35 038	27 860				
Laenukohustised kokku	4 301 356	561 727	3 721 479	18 150			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	1 858 028	1 874 657
Ehitised	71 411	1 189 276
Masinad ja seadmed	91 216	57 826

Muud varad	14 300	337 370
Kokku	2 034 955	3 459 129

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	511 163	511 163	
Võlad töövõtjatele	8 973	8 973	14
Maksuvõlad	19 274	19 274	5
Muud võlad	16 391	16 391	
Intressivõlad	16 391	16 391	
Saadud ettemaksed	4 540 597	4 540 597	
Muud saadud ettemaksed	4 540 597	4 540 597	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 096 398	5 096 398	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	332 798	332 798	
Võlad töövõtjatele	8 992	8 992	14
Maksuvõlad	47 027	47 027	5
Muud võlad	14 775	14 775	
Intressivõlad	14 775	14 775	
Saadud ettemaksed	1 370 597	1 370 597	
Muud saadud ettemaksed	1 370 597	1 370 597	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 774 189	1 774 189	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	3 348	4 012
Puhkusetasude kohustis	5 625	4 980
Kokku võlad töövõtjatele	8 973	8 992

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 382 170	5 186 981
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 345 543	1 296 745
Antud garantiid	500 000	3 704 000
Kokku tingimuslikud kohustised	7 227 713	10 187 726

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	24 960	24 960
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	466 309	672 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	466 309	672 931
Kokku müügitulu	466 309	672 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	275 611	352 172
Kinnisvaraalne tegevus	141 698	287 098
Muu müügitulu	49 000	33 661
Kokku müügitulu	466 309	672 931

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	277 153	
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	12 710	179 662	9
Tulu sihtfinantseerimisest	1 296	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	24 230	
Muud	3 030	10 025	
Kokku muud äritulud	17 036	491 070	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	132 333	357 788
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 321	1 000
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	0	138 605
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 250	238 288
Energia	23 676	18 550
Elektrienergia	10 189	5 725
Kütus	13 487	12 825
Transpordikulud	1 501	4 998
Üür ja rent	18 000	0
Tööjõurent	15 624	0
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	5 932	46 245
Masinate ja seadmete rent	98 816	0
Sõidukite hooldus ja remont	57 411	0
Muud	27 611	32 326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	387 475	837 800

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	90 198	5 628
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 494	9 793
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 300
Muud	4 771	74 488
Kokku mitmesugused tegevuskulud	97 463	95 209

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	62 979	61 194
Sotsiaalmaksud	21 138	20 715
Kokku tööjõukulud	84 117	81 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 187	1 341
Kokku muud ärikulud	8 187	1 341

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	4 759 397	476 281	6 577 342	519 028
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	844 000	1 648 266	20 000	1 490 541
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000		24 000	

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Kokku	1 488 500			2-2,5%	EUR	2028
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Kokku	214 000	150 000	3 500	0%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Kokku		16 000		0%	EUR	2020

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Kokku	2 912 000			2-2,5%	EUR	2028
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Kokku	20 000	75 000	66 200	0%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Kokku	24 000			0%	EUR	2019

Garantiid

2019	Antud garantiid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Kokku	500 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	40 885	38 183
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 392	41 905
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 667	

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Müüdud põhivara
Sidusettevõtjad	1 475 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	7 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2021

OÜ FALBER (registrikood: 10605626) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JEETS	Juhatuse liige	07.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FALBER osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ FALBER (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2019 on bilansikirjel „Investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse“ kajastatud investeeringut sidusettevõttesse Gardest OÜ soetusmaksumuses summas 3 768 799 eurot. Gardest OÜ finantsinformatsiooni kohaselt on Gardest OÜ omakapital seisuga 31.12.2019 1 922 592 eurot. Gardest OÜ finantsnäitajad ei andnud meile piisavat kindlust, et ei esine asjaolusid, mille puhul on vajalik investeering alla hinnata. Seetõttu tuleks Falber OÜ bilansis korrigeerida investeeringut Gardest OÜ-sse ning allahindlusest tuleneva mõjuga korrigeerida aruandeaasta puhaskasumit.

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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine.

Vastavalt eespool osas “Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu tõttu, oleme teinud järelduse, et muu informatsioon on samadel põhjustel oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 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 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, 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 märkimisväärsed kahtlused 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 juhtkonnaga infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeauditori number 279

Osaühing Infora

Auditiorettevõtja tegevusloa number 51

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

07.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FALBER (registrikood: 10605626) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	07.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 485 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	741 904
Kokku	7 227 714
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 227 714
Kokku	7 227 714

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	275611	59.10%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	123794	26.55%	Ei
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	47905	10.27%	Ei
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	16500	3.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Jeets	37410205716	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	24960 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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