

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.02.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kodupaber Valdus OÜ

registrikood: 14909381

tänavatänu nimi, Karjavälja tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12918

telefon: +372 5013597

e-posti aadress: eve.sauemagi@kp.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2020.aastal toimus AS Kodupaberi restruktureerimine, eesmärgiga eraldada põhitegevusest kinnisvarahaldus.

12.02.2020.a. asutati uus äriühing Kodupaber Valdus OÜ, millesse tehti mitterahaline sissemakse AS Kodupaberi aktsiatega.

Jagunemistehinguga anti 31.05.2020.a. AS Kodupaberi kinnisvaraobjektid üle Kodupaber Valdus OÜ-le.

Kodupaber Valdus OÜ 2020.aasta kasum oli 105 tuhat eurot.

Tütarettevõtte AS Kodupaber osutab müügi- ja logistikateenust kolmes kliendisegmendis - jaekaubandusettevõttes, ärikliendid ja ravimihulgimüüjad. Pakutavad tooted tuntud tootjatelt nagu Johnson&Johnson, Essity, GoldenLady, Mayeri, Huhtamaki, Grigeo jt. on nõutud eri kliendirühmades ja võimaldavad luua sünergiat laia kaubavaliku ning efektiivse logistika näol. AS Kodupaberi 2020.aasta kasum 159 tuhat eurot tuli põhitegevusest. 2021.aasta eesmärk on säilitada stabiilsus olemasolevate kliendisegmentide müügis ja kasumlikkuses.

Peamised finantssuhtarvud

31.12.2020

Soliidsuskordaja	0,5
Käibe ärirentaablus	1,5%
Käibe puhasrentaablus	1,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7
Vara puhasrentaablus (ROA)	2,6%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	5,3%
Vara käibesagedus	1,9
Finantsvõimenduse kordaja	2,0

Soliidsuskordaja (korda) = omakapital/vara

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / keskmine vara * 100

ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Vara käibesagedus (korda aastas) = realiseerimise netokäive/keskmine vara

Finantsvõimenduse kordaja (korda) = keskmine vara/keskmine omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	11.02.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	843 442	581 784	
Finantsinvesteeringud	13 663	13 818	2
Nõuded ja ettemaksed	2 958 001	3 228 145	3
Varud	4 335 536	3 561 238	4
Kokku käibevarad	8 150 642	7 384 985	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	227 360	237 120	7
Materiaalsed põhivarad	503 409	562 823	8
Bioloogilised varad	147 200	110 400	9
Immateriaalsed põhivarad	182 480	122 881	10
Kokku põhivarad	1 060 449	1 033 224	
Kokku varad	9 211 091	8 418 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	823 678	594 104	12
Võlad ja ettemaksed	3 861 632	3 531 576	13
Kokku lühiajalised kohustised	4 685 310	4 125 680	
Kokku kohustised	4 685 310	4 125 680	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	16
Ülekurss	29 500	29 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 260 529	4 260 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 252	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 525 781	4 292 529	
Kokku omakapital	4 525 781	4 292 529	
Kokku kohustised ja omakapital	9 211 091	8 418 209	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020	11.02.2020 - 11.02.2020	Lisa nr
Müügitulu	16 378 608	0	17
Muud äritulud	8 343	0	18
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	66 725	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 581 858	0	19
Mitmesugused tegevuskulud	-1 947 462	0	20
Tööjõukulud	-1 480 874	0	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-172 911	0	7,8,10
Muud ärikulud	-20 545	0	22
Ärikasum (kahjum)	250 026	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-155	0	2
Intressikulud	-17 260	0	
Muud finantstulud ja -kulud	641	0	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	233 252	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 252	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	233 252	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020	11.02.2020 - 11.02.2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	250 026	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	172 911	0	7,8,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-269	0	
Muud korrigeerimised	-73 908	0	
Kokku korrigeerimised	98 734	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	256 813	0	3
Varude muutus	-774 298	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	330 056	0	13
Makstud intressid	-17 260	0	
Kokku rahavood äritegevusest	144 071	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-195 035	0	8,10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 568	0	8
Laekunud bioloogiliste varade müügist	29 925	0	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	14 583	0	7
Antud laenude tagasimaksed	13 331	0	
Laekunud intressid	641	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-111 987	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	229 574	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	229 574	0	
Kokku rahavood	261 658	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	581 784	581 784	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	261 658	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	843 442	581 784	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.02.2020	2 500	29 500	4 260 529	4 292 529
11.02.2020	2 500	29 500	4 260 529	4 292 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)			233 252	233 252
31.12.2020	2 500	29 500	4 493 781	4 525 781

Ettevõtte Kodupaber Valdus OÜ asutati mitterahalise sissemakse tegemise teel. Mitterahalise sissemakse esemeks oli Kodupaber AS-i 100% osalus.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kodupaber Valdus OÜ 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruanded on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, kus äritegevuse rahavoogude leidmiseks on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju ning on välja toodud äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutus ja investeerimis- ning finantstegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud bilansi koostamisel on lähtutud lihtsustatud kajastamisest ning 11.02.2020.a. andmed sisaldavad tegelikult 01.02.2020.a. andmeid.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik omavahelised nõuded ja kohustused, ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja pangakontol olevat raha.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Börsil noteeritud ettevõtete aktsiate õiglasele väärtusele ümberhindamise aluseks on aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, kusjuures on vaadeldud iga konkreetse kliendi arveid eraldi. Lootusetud võlad on kantud bilansist välja.

Nõuded ostjatele, muud nõuded ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Kaubavarude arvel on bilansis tegelik kaubajääk soetushinnas, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kaubavarud kantakse kuludesse FIFO meetodil.

Bioloogilised varad

Bioloogilise varana kajastatakse kasvavat metsa. Õiglase väärtuse määramisel on juhatus analüüsinud reaalseid müügitehinguid ning nende alusel leidnud õiglase väärtuse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kinnis- ja põhivara kulum ja väärtuse langus".

Amortisatsiooni määr kinnisvarainvesteeringutele oli aruandeaastal 2 protsenti, mida arvestati lineaarselt.

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa ja ehitised), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses,

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot.

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 tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel. Amortisatsiooni norm on masinatel ja seadmetel 40 protsenti ja muul inventaril 20 protsenti aastas.

Hoonete aastane amortisatsiooninorm on 8 protsenti. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses,

millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni aastane norm on 12,5 protsenti.

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes vastavalt tulu või kuluna. Rendileandja kajastab kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus kulum) meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jm.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

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

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

laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Alates 01. jaanuarist 2019. a. kohaldub kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt regulaarselt makstavatele dividendidele maksumäär 14/86 dividendide netosummast

ja ülejäänud dividendidele maksumäär 20/80 dividendide netosummast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna

dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Kodupaber Valdus OÜ loeb seotud osapooleks ettevõtte omanikku, tegevjuhtkonda, kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
11.02.2020	13 818	13 818
11.02.2020	13 818	13 818
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-155	-155
31.12.2020	13 663	13 663

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 337 791	2 337 791
Ostjatelt laekumata arved	2 337 791	2 337 791
Muud nõuded	591 595	591 595
Laenunõuded	5 232	5 232
Viitlaekumised	586 363	586 363
Ettemaksed	28 615	28 615
Tulevaste perioodide kulud	5 956	5 956
Muud makstud ettemaksed	22 659	22 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 958 001	2 958 001
	11.02.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 091 169	3 091 169
Ostjatelt laekumata arved	3 091 169	3 091 169
Muud nõuded	122 390	122 390
Laenunõuded	18 563	18 563
Viitlaekumised	103 827	103 827
Ettemaksed	14 586	14 586
Tulevaste perioodide kulud	5 528	5 528
Muud makstud ettemaksed	9 058	9 058
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 228 145	3 228 145

Laenunõuete intressimäär on 5%, alusvaluuta EUR, lõpptähtaeg 2021-2024.a.

Viitlaekumised summas 586 363.- koosneb tarnijate poolt hüvitamisele kuuluvast summast 580 470.- ning muudest lühiajalistest nõuetest 5 893.-.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	11.02.2020
Müügiks ostetud kaubad	4 335 536	3 561 238
Kokku varud	4 335 536	3 561 238

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	11.02.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	159 318	128 331
Üksikisiku tulumaks	40 806	41 465
Erisoodustuse tulumaks	795	791
Sotsiaalmaks	73 599	75 722
Kohustuslik kogumispension	3 683	3 772
Töötuskindlustusmaksed	4 954	5 102
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	283 155	255 183

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				11.02.2020	31.12.2020
10090317	AS Kodupaber	Eesti	hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	11.02.2020	31.12.2020
AS Kodupaber	32 000	32 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	32 000	32 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
11.02.2020			
Soetusmaksumus	128 560	108 560	237 120
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	128 560	108 560	237 120
11.02.2020			
Soetusmaksumus	128 560	108 560	237 120
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	128 560	108 560	237 120
Müügid	-7 400		-7 400
Amortisatsioonikulu		-2 360	-2 360
31.12.2020			
Soetusmaksumus	121 160	108 560	229 720
Akumuleeritud kulum		-2 360	-2 360
Jääkmaksumus	121 160	106 200	227 360

	11.02.2020 - 31.12.2020	11.02.2020 - 11.02.2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 037	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 764	0
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	14 583	0

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
11.02.2020					
Soetusmaksumus	55 309	335 853	304 511	131 885	827 558
Akumuleeritud kulum		0	-181 311	-83 424	-264 735
Jääkmaksumus	55 309	335 853	123 200	48 461	562 823
11.02.2020					
Soetusmaksumus	55 309	335 853	304 511	131 885	827 558
Akumuleeritud kulum		0	-181 311	-83 424	-264 735
Jääkmaksumus	55 309	335 853	123 200	48 461	562 823
Ostud ja parendused			108 133	850	108 983
Muud ostud ja parendused			108 133	850	108 983
Amortisatsioonikulu		-81 384	-49 015	-13 699	-144 098
Müügid (jääkmaksumuses)			-24 299		-24 299
31.12.2020					
Soetusmaksumus	55 309	335 853	377 624	132 735	901 521
Akumuleeritud kulum		-81 384	-219 605	-97 123	-398 112
Jääkmaksumus	55 309	254 469	158 019	35 612	503 409

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	11.02.2020 - 31.12.2020	11.02.2020 - 11.02.2020
Masinaid ja seadmed	24 568	0
Muud masinaid ja seadmed	24 568	0
Kokku	24 568	0

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
Müügid	-29 925	-29 925
Muud muutused	29 925	29 925
31.12.2020	0	0
Põhivarad		Kokku
	Mets	
11.02.2020	110 400	110 400
11.02.2020	110 400	110 400
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	66 725	66 725
Muud muutused	-29 925	-29 925
31.12.2020	147 200	147 200

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	11.02.2020 - 31.12.2020	11.02.2020 - 11.02.2020
Mets	29 925	0
Kokku	29 925	0

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
11.02.2020		
Soetusmaksumus	402 748	402 748
Akumuleeritud kulum	-279 867	-279 867
Jääkmaksumus	122 881	122 881
11.02.2020		
Soetusmaksumus	402 748	402 748
Akumuleeritud kulum	-279 867	-279 867
Jääkmaksumus	122 881	122 881
Ostud ja parendused	86 052	86 052
Amortisatsioonikulu	-26 453	-26 453
31.12.2020		
Soetusmaksumus	488 800	488 800
Akumuleeritud kulum	-306 320	-306 320
Jääkmaksumus	182 480	182 480

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	11.02.2020 - 31.12.2020	11.02.2020 - 11.02.2020
Kasutusrenditulu	4 662	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	11.02.2020
12 kuu jooksul	5 000	0
1-5 aasta jooksul	15 000	0
Üle 5 aasta	50 000	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	15 986	0
Kokku	15 986	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	11.02.2020 - 31.12.2020	11.02.2020 - 11.02.2020
Kasutusrendikulu	99 179	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	11.02.2020
12 kuu jooksul	110 000	0
1-5 aasta jooksul	110 000	0

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi laen	2 615	2 615			0%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	2 615	2 615					
Lühiajalised võlakirjad							
Faktooringlaen	821 063	821 063			EURIBOR+2,35%	EUR	2021
Lühiajalised võlakirjad kokku	821 063	821 063					
Laenukohustised kokku	823 678	823 678					

	11.02.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi laen	1 708	1 708			0%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	1 708	1 708					
Lühiajalised võlakirjad							
Faktooringlaen	592 396	592 396			EURIBOR+2,35%	EUR	2020
Lühiajalised võlakirjad kokku	592 396	592 396					
Laenukohustised kokku	594 104	594 104					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	11.02.2020
Ehitised	254 469	335 853
Kokku	254 469	335 853

Laenukohustuste tagatiseks on panditud kommertspant vallasvarale 895 tuh.eur.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 345 268	3 345 268	
Võlad töövõtjatele	159 261	159 261	14
Maksuvõlad	283 155	283 155	5
Muud võlad	53	53	
Muud viitvõlad	53	53	
Saadud ettemaksed	73 895	73 895	
Muud saadud ettemaksed	73 895	73 895	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 861 632	3 861 632	

	11.02.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 026 789	3 026 789	
Võlad töövõtjatele	136 770	136 770	14
Maksuvõlad	255 183	255 183	5
Muud võlad	4 919	4 919	
Muud viitvõlad	4 919	4 919	
Saadud ettemaksed	107 915	107 915	
Muud saadud ettemaksed	107 915	107 915	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 531 576	3 531 576	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	11.02.2020
Töötasude kohustis	95 961	71 951
Puhkusetasude kohustis	63 300	64 819
Kokku võlad töövõtjatele	159 261	136 770

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	11.02.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 595 025	3 408 423
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	898 756	852 106
Finance International Guarantee 09-001348-IG	180 000	180 000
Finance International Guarantee 20-001297-IG	300 000	300 000
Finance International Guarantee 20-001296-IG	175 000	175 000
Guarantee Limit 20-017727-JL	750 000	750 000
Kokku tingimuslikud kohustised	5 898 781	5 665 529

Finantsgarantiid on seatud maksegarantiidena tarnijatele ostetud kaupade eest.
 Finance International Guarantee 09-0013648-IG tähtaeg on 11.03.2021
 Finance International Guarantee 20-001296-IG tähtaeg on 16.10.2021
 Finance International Guarantee 20-001297-IG tähtaeg on 16.10.2021
 Guarantee Limit tähtaeg on 28.02.2021
 31.12.2020.a. seisuga finantsgarantiisid kasutatud ei ole.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	11.02.2020
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	15 517 534
Läti	67 742
Soome	4 168
Leedu	550 644
Hispaania	28 597
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 168 685
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Šveits	201 561
Mujal nimetatata territooriumid	8 362
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	209 923
Kokku müügitulu	16 378 608
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	15 254 780
Müügi- ja marketingiteenus	943 061
Kaubavedu maanteel	24 238
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	9 599
Seadmete renditeenus	127 491
Seadmete remonditeenus	19 439
Kokku müügitulu	16 378 608

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	7 183
Muud	1 160
Kokku muud äritulud	8 343

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	100 894
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 171 322
Transpordikulud	309 642
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 581 858

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020
Üür ja rent	41 429
Energia	75 912
Elektrienergia	17 819
Soojusenergia	10 475
Kütus	47 618
Mitmesugused bürookulud	12 249
Lähetuskulud	2 934
Koolituskulud	3 150
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 988
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 225
Turunduskulud	1 444 659
Autode renditasu	99 179
Andmetöötluskulu	57 529
Muud	190 208
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 947 462

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020
Palgakulu	1 100 625
Sotsiaalmaksud	380 249
Kokku tööjõukulud	1 480 874
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	55

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 536
Muud	9
Kokku muud ärikulud	20 545

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020
intressitulud	641
Kokku muud finantstulud ja -kulud	641

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	11.02.2020 - 31.12.2020
	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 360
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	401

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	11.02.2020 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	86 629

Kodupaber Valdus OÜ tegelik kasusaaja on Eve Sauemägi.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	11.02.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	127 207	0
Nõuded ja ettemaksed	2 113	0
Kokku käibevarad	129 320	0
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	32 000	32 000
Kinnisvarainvesteeringud	509 539	0
Materiaalsed põhivarad	27 600	0
Bioloogilised varad	147 200	0
Kokku põhivarad	716 339	32 000
Kokku varad	845 659	32 000
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 214	0
Kokku lühiajalised kohustised	3 214	0
Kokku kohustised	3 214	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	29 500	29 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	705 566	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 879	0
Kokku omakapital	842 445	32 000
Kokku kohustised ja omakapital	845 659	32 000

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020
Müügitulu	138 611
Muud äritulud	7 183
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	66 725
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 925
Mitmesugused tegevuskulud	-27 090
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 628
Kokku ärikasum (-kahjum)	104 876
Intressitulud	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	104 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104 879

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	11.02.2020 - 31.12.2020
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	104 876
Korrigeerimised	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	50 628
Muud korrigeerimised	-73 908
Kokku korrigeerimised	-23 280
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 113
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 214
Laekunud intressid	3
Kokku rahavood äritegevusest	82 700
Rahavood investeerimistegevusest	
Laekunud bioloogiliste varade müügist	29 925
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	14 582
Kokku rahavood investeerimistegevusest	44 507
Kokku rahavood	127 207
Raha ja raha ekvivalentide muutus	127 207
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 207

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.02.2020	2 500	29 500		32 000
11.02.2020	2 500	29 500		32 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			104 879	104 879
Muud muutused omakapitalis			705 566	705 566
31.12.2020	2 500	29 500	810 445	842 445
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiine väärtus				-32 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 715 336
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				4 525 781

AS Kodupaber andis seoses jagunemistehinguga 31.05.2020.a. Kodupaber Valdus OÜ-le üle mitterahalise sissemaksena põhi- ja kinnisvara summas 705 566.-.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Kodupaber Valdus OÜ (registrikood: 14909381) 11.02.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDEK KAMP	Juhatuse liige	30.06.2021
MARGE LAMBUT	Juhatuse liige	30.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kodupaber Valdus OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Kodupaber Valdus OÜ konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2020 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. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist 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 arvamusle.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne 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 rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutealast otsustust ja säilitame kutealase 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 aluse andmiseks meie arvamusle. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusle avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsaabe 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/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
30. juuni 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Kodupaber Valdus OÜ (registrikood: 14909381) 11.02.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 260 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 252
Kokku	4 493 781

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 260 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 252
Kokku	4 493 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	108686	78.41%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	29925	21.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Sauemägi	45405190315	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5013597
E-posti aadress	eve.sauemagi@kp.ee