

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ FALBER

registrikood: 10605626

tänavanimi: Tiigi tn

maja number: 78

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 9 Muud nõuded	10
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 11 Bioloogilised varad	12
Lisa 12 Kapitalirent	12
Lisa 13 Laenukohustised	13
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 17 Osakapital	15
Lisa 18 Müügitulu	15
Lisa 19 Muud äritulud	15
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 22 Tööjõukulud	16
Lisa 23 Muud ärikulud	17
Lisa 24 Seotud osapooled	17
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Lisa 26 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Falber on tegutsenud jätkusuutlikult alates 1999. aastast ehk üle kahekümne aasta. Ettevõtte suurim tegevusvaldkond on kasvava metsa hooldamine ja metsamaterjalide ülestöötamine. Ettevõtte jaoks on olulisim tegur metsaportfelli väärtuse kasv, sest puit on likviidne ja seda on võimalik igal ajahetkel realiseerida.

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 põhivara summas 107 378 eurot, järgmisel majandusaastal on plaanis vastavalt vajadusele soetada veel mõned kinnistud.

Arengu- ja uurimusväljaminekuid lõppenud majandusaastal ei tehtud ning ei planeerita olulises osas teha ka järgmisel majandusaastal. Ettevõtte põhitegevus ei ole hooajaline ning osaühingu 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	2019	2020
Müügitulu EUR	466 309	135 213
Puhaskasum EUR	741 904	1 321 249
Kasumi kasv	282%	78%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,39	0,80
ROA	4%	7,9%
ROE	9%	14%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2020 - \text{puhaskasum } 2019) / \text{puhaskasum } 2019 * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

OÜ Falber juhatuses on üks liige. Juhataja tegutseb ka osaühingu tegevjuhina ja tema tasu 2020. aastal oli 7 008 eurot. OÜ Falber tugevateks külgedeks võib pidada hea väljaõppega ning kompetentset kaadrit ning kohaliku puidu- ja kinnisvaraturu tundmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	160 383	261 061	2
Nõuded ja ettemaksed	1 303 743	1 178 693	3
Varud	341 782	349 499	4
Bioloogilised varad	2 108 502	1 495 470	11
Kokku käibevarad	3 914 410	3 284 723	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 399 060	4 399 060	6
Finantsinvesteeringud	1 820 000	1 820 000	8
Nõuded ja ettemaksed	982 665	4 569 700	3
Materiaalsed põhivarad	2 638 568	2 545 177	10
Bioloogilised varad	2 849 148	1 319 264	11
Kokku põhivarad	12 689 441	14 653 201	
Kokku varad	16 603 851	17 937 924	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 737 953	3 618 853	13
Võlad ja ettemaksed	2 176 664	5 096 398	14
Kokku lühiajalised kohustised	4 914 617	8 715 251	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 440 851	1 295 539	13
Kokku pikaajalised kohustised	2 440 851	1 295 539	
Kokku kohustised	7 355 468	10 010 790	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 960	24 960	17
Ülekurss	674 028	674 028	
Kohustuslik reservkapital	432	432	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 227 714	6 485 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 321 249	741 904	
Kokku omakapital	9 248 383	7 927 134	
Kokku kohustised ja omakapital	16 603 851	17 937 924	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	135 213	466 309	18
Muud äritulud	80 969	17 036	19
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	2 142 916	1 041 699	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-523 160	-387 475	20
Mitmesugused tegevuskulud	-351 365	-97 463	21
Tööjõukulud	-84 547	-84 117	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 246	-87 277	
Muud ärikulud	-8 500	-8 187	23
Ärikasum (kahjum)	1 344 280	860 525	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-156 000	
Intressitulud	146 447	177 434	
Intressikulud	-169 478	-140 055	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 321 249	741 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 321 249	741 904	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Falber majandusaasta: 01.01.2020-31.12.2020.

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 Keskpanga valuutakursid.

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

Keskpanga 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.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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 laenuõuded 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 tema õiglas väärtuses.

Arvestuspõhimõtet on muudetud põhivarades. Eelnevatel aastatel on bioloogilist põhivara kajastatud soetusmaksumuses. Tagasiulatuvalt ei ole bioloogilist põhivara muutust kajastatud, kuna ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

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 materiaalsel põhivara amortiseeritakse RTJ5 kohaselt. Materiaalsel 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 ettevõtte 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	10 478	52 472
Sularaha kassas	149 905	208 589
Kokku raha	160 383	261 061

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	788 086	788 086			
Ostjatelt laekumata arved	788 086	788 086			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 801	26 801			5
Muud nõuded	1 409 021	426 356	982 665		9
Laenunõuded	1 108 465	125 800	982 665		
Intressinõuded	148 764	148 764			
Viitlaekumised	151 792	151 792			
Ettemaksed	62 500	62 500			
Muud makstud ettemaksed	62 500	62 500			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 286 408	1 303 743	982 665		

	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	9
Laenunõuded	1 557 200	28 000	491 500	1 037 700	
Intressinõuded	222 291	222 291			
Ettemaksed	818	818			
Tulevaste perioodide kulud	818	818			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 748 393	1 178 693	3 532 000	1 037 700	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	319 956	329 890
Ettemaksed varude eest	21 826	19 609
Kokku varud	341 782	349 499

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 598			14 692
Üksikisiku tulumaks		1 933		1 443
Erisoodustuse tulumaks		66		66
Sotsiaalmaks		3 160		2 735
Kohustuslik kogumispension		185		148
Töötuskindlustusmaksed		222		190
Ettemaksukonto jääk	20 203		12 229	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 801	5 566	12 229	19 274

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 399 060	4 399 060
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 399 060	4 399 060

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10708929	AS Cesana Grupp		kinnisvarahaldus	50	50
11407992	Agrone OÜ		valdusfirmade tegevus	45	45
14246756	Gardest OÜ		aianduskauba müük	25	25
14309847	A.Haava Kodu OÜ		kinnisvarahaldus	22.33	22.33
14593765	Eesti Muna OÜ		munade tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
AS Cesana Grupp	95 848	95 848
Agrone OÜ	388 263	388 263
Gardest OÜ	3 768 799	3 768 799
A.Haava Kodu OÜ	900	900
Eesti Muna OÜ	145 250	145 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 399 060	4 399 060

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2019	1 820 000	1 820 000
31.12.2020	1 820 000	1 820 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 820 000	1 820 000

Finantsinvesteeringu all on tegemist 15% osalusega ning kajastatakse seda soetusmaksumuses.

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 108 465	125 800	982 665		0-3%	EUR	2028
Intressinõuded	148 764	148 764				EUR	2021
Viitlaekumised	151 792	151 792					
Kokku muud nõuded	1 409 021	426 356	982 665				

	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			

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018										
Soetusmaksumus	1 752 803	1 368 316	187 371	12 500	199 871	505 353	335 990	0	335 990	4 162 333
Akumuleeritud kulum		-158 864	-122 444	-12 064	-134 508	-134 520				-427 892
Jääkmaksumus	1 752 803	1 209 452	64 927	436	65 363	370 833	335 990	0	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
Ostud ja parendused	107 378		60 292		60 292	5 000	42 967		42 967	215 637
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	107 378									107 378
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							42 967		42 967	42 967
Muud ostud ja parendused			60 292		60 292	5 000				65 292
Amortisatsioonikulu		-2 594	-34 567		-34 567	-10 085				-47 246
Müügid (jääkmaksumuses)	-13 000						-62 000		-62 000	-75 000
31.12.2020										
Soetusmaksumus	1 952 406	98 080	247 850	12 500	260 350	145 975	462 230	28 959	491 189	2 948 000
Akumuleeritud kulum		-29 263	-130 909	-12 500	-143 409	-136 760				-309 432
Jääkmaksumus	1 952 406	68 817	116 941	0	116 941	9 215	462 230	28 959	491 189	2 638 568

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Ehitised	0	1 450 000
Masinad ja seadmed	27 000	21 583

Transpordivahendid	27 000	21 583
Kokku	27 000	1 471 583

Lisa 11 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	1 495 470	1 495 470
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	613 552	613 552
Müügid	-520	-520
31.12.2020	2 108 502	2 108 502
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	1 319 264	1 319 264
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 529 884	1 529 884
31.12.2020	2 849 148	2 849 148

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	102 892	42 641	60 251	1,8+3k EURIBOR	EUR	2024
Kapitalirendikohustised kokku	102 892	42 641	60 251			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	114 028	87 232
Kokku	114 028	87 232

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	2 583 101	223 002	2 360 099		2,00%	EUR	2025
Muud laenud	2 471 390	2 471 390			0-6%	EUR	2021
Maade järelmaksud	21 421	920	20 501			EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	5 075 912	2 695 312	2 380 600				
Kapitalirendikohustised kokku	102 892	42 641	60 251				
Laenukohustised kokku	5 178 804	2 737 953	2 440 851				
	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	1 556 159	1 858 028
Ehitised	0	71 411
Masinad ja seadmed	0	91 216
Muud varad	2 342 935	14 300
Kokku	3 899 094	2 034 955

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	679 180	679 180	
Võlad töövõtjatele	12 587	12 587	15
Maksuvõlad	5 566	5 566	5
Muud võlad	16 234	16 234	
Intressivõlad	16 234	16 234	
Saadud ettemaksed	1 463 097	1 463 097	
Muud saadud ettemaksed	1 463 097	1 463 097	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 176 664	2 176 664	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	511 163	511 163	
Võlad töövõtjatele	8 973	8 973	15
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	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	3 790	3 348
Puhkusetasude kohustis	8 797	5 625
Kokku võlad töövõtjatele	12 587	8 973

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 439 170	5 382 170
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 609 793	1 345 543
Antud garantiid	500 000	500 000
Kokku tingimuslikud kohustised	8 548 963	7 227 713

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	24 960	24 960
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	135 213	466 309
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	135 213	466 309
Kokku müügitulu	135 213	466 309
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	520	275 611
Kinnisvaraalse tegevus	64 968	141 698
Muu müügitulu	69 725	49 000
Kokku müügitulu	135 213	466 309

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	19 000	12 710
Tulu sihtfinantseerimisest	38 903	1 296
Muud	23 066	3 030
Kokku muud äritulud	80 969	17 036

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	176 831	132 333
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	142	3 321
Müügi eesmärgil ostetud teenused	346	3 250
Energia	15 797	23 676
Elektrienergia	6 787	10 189
Kütus	9 010	13 487
Transpordikulud	1 058	1 501
Üür ja rent	129 800	18 000
Tööjõurent	0	15 624
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	2 626	5 932
Masinate ja seadmete rent	86 763	98 816
Sõidukite hooldus ja remont	83 843	57 411
Muud	25 954	27 611
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	523 160	387 475

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	3 095	0
Mitmesugused bürookulud	55 592	90 198
Uurimis- ja arengukulud	7 687	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 109	2 494
Muud auto-ja transpordikulud	258 001	0
Väikevahendid	24 881	0
Muud	0	4 771
Kokku mitmesugused tegevuskulud	351 365	97 463

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	63 643	62 979
Sotsiaalmaksud	20 904	21 138
Kokku tööjõukulud	84 547	84 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 500	8 187
Kokku muud ärikulud	8 500	8 187

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 094 083	472 579	4 759 397	476 281
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	936 677	1 691 870	844 000	1 648 266
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500		8 000	

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Kokku	308 000	827 500	42 500	2-2,5%	EUR	2028
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Kokku	34 300	60 000		0%	EUR	2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Kokku	9 500	10 000		0%	EUR	2021

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

Garantiid

2020	Antud garantiid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Kokku	500 000
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

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	62 813	42 398	40 885	38 183
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	299 306		190 392	41 905
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 833		13 667	

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019
	Müüdnud põhivara	Müüdnud põhivara
Sidusettevõtjad		1 475 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 008	7 000

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastaruande koostamisperioodil ei ole toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud arvesse võtta raamatupidamise aastaruande koostamisel või avalikustada käesolevas lisas.

Lisa 26 Tegevuse jätkuvus

OÜ Falber on tegutsenud jätkusuutlikult alates 1999. aastast ehk üle kahekümne aasta. Ettevõtte suurim tegevusvaldkond on kasvava metsa hooldamine ja metsamaterjalide ülestöötamine. Ettevõtte jaoks on olulisim tegur metsaportfelli väärtuse kasv, sest puit on likviidne ja seda on võimalik igal ajal ajahetkel realiseerida.

2020.a. lõpu seisuga oli Falberi bilansis puidutagavara ca 245 tuhat tihumeetrit, mis kasvas pea 1700 hektaril metsamaal. Aasta-aastalt on mahud kasvanud. Viimasel kahel aastal on kiiresti tõusnud puiduhinnad ja seetõttu on koos mahtude kasvuga kasvanud ka metsa väärtus e/v bilansis. 2020. aasta lõpu seisuga oli likviidset metsa käibevara all (koheselt realiseeritav turuväärtuses) ca 2,1 MEUR ulatuses. Kogu puidutagavara bilansis moodustas ca 5 MEUR.

Juhtkonna poolt on viimastel aastatel tehtud strateegiliselt otsus, et metsa pigem ei müüda ja oodatakse väärtuse kasvu. Sellest tulenevalt on ettevõtte käive olnud väiksem kui varasematel aastatel (käibest ca 50% on ajalooselt olnud metsa realiseerimine), aga samas on just kasvanud likviidse metsa tagavara bilansis.

Kuna ettevõtte tegevus on olnud kasumlik (kasvanud on kogused ja puiduhinnad), siis on ka ettevõtte bilanss tugev. Omakapital moodustab üle 50% bilansimahust olles kokku ca 9 MEUR 2020.a lõpu seisuga. Ka likviidsus on piisav, kuna käibevaradest moodustas 2 MEUR likviidne metsatagavara.

Ettevõtte tegevus on jätkusuutlik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2022

OÜ FALBER (registrikood: 10605626) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL JEETS	Juhatuse liige	08.02.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FALBER osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ FALBER (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 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 ettevõtet 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.

Asjaolu rõhutamine

Auditori aruannet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2020 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande bilansis ületavad lühiajalised kohustused käibevarasid 1 miljon eurot. Nimetatud näitaja viitab asjaolule, et ettevõttel võib tekkida käibevahendite puudus oma lühiajaliste kohustuste täitmiseks. Aastaruande lisas 26 on kajastatud juhtkonnapoolsed plaanid käibekapitali taastamiseks.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt 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 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 liikvideerida 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 arvamusle. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusle 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt 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 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

Osühing Infora

Auditoorettevõtja tegevusloa number 51

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

09.02.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FALBER (registrikood: 10605626) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	09.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 227 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 321 249
Kokku	8 548 963
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 548 963
Kokku	8 548 963

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	103825	76.79%	Jah
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	30868	22.83%	Ei
Metsaraie	02201	520	0.38%	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@hummuli.ee