

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Farad Group

registrikood: 10422512

tänavanimi: Serva

maja number: 12a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11617

telefon: +372 5087763

e-posti aadress: farad.group@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Farad Group tegevusalad on:

- kasumi teenimine erinevatelt investeeringutelt;
- metsamajandus;
- metsamaterjali müük;
- põllumajandussaaduste tootmine.

Üldhinnang 2021. majandusaastale

Aruandeaasta müügitulu oli summas 352 838 €. Toetusi saadi summas 32 434 €. Osaühing Farad Group juhatusse kuulub aruande perioodi lõpu seisuga üks liige ja osakapital on 568 813 eurot.

Juhatusel liikmetele 2021.a. majandusaastal tasusid ei makstud. Ettevõtte oli aruandeaasta lõpu seisuga 3 töötajat.

Osaühing Farad Group sponsoreeris 2021. majandusaastal Eesti Meestelaulu Seltsi.

Farad Group OÜ peamised finantssuhtarvud:	2021	2020
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	353	222
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	1 516	727
Puhasrentaablus (%)	429,4	327,50
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	6,11	18,4
ROA (%)	16	9
ROE (%)	20	12

2022. aastal on Farad Group OÜ-l plaan jätkata senistel tegevusaladel sarnaselt mahus kui 2021. aastal. Mahte võib oluliselt kasvatada/kahandada puidu turuhinna tõus/langus ja ilmaolud (pehme talve korral ei saa puitu kätte), muud tegevusalad peaksid olema stabiilsemad.

Finantssuhtarvude arvestusmetoodika:

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

ROA = puhaskasum / koguvara

ROE = puhaskasum / omakapital

Lühiajalise kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 676 850	560 845	2
Finantsinvesteeringud	11 874	11 504	
Nõuded ja ettemaksed	424 284	2 127 387	3
Varud	500	9 208	
Kokku käibevarad	2 113 508	2 708 944	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 951 346	1 672 775	5
Finantsinvesteeringud	675 467	59 400	6
Kinnisvarainvesteeringud	143 609	54 536	7
Materiaalsed põhivarad	1 706 299	1 659 356	8
Bioloogilised varad	2 761 269	1 789 596	9
Kokku põhivarad	7 237 990	5 235 663	
Kokku varad	9 351 498	7 944 607	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	303 863	139 109	10
Võlad ja ettemaksed	41 868	9 131	11
Kokku lühiajalised kohustised	345 731	148 240	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 489 235	1 795 849	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 489 235	1 795 849	
Kokku kohustised	1 834 966	1 944 089	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	568 813	568 813	
Ülekurs	11	11	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 431 694	4 705 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516 014	726 620	
Kokku omakapital	7 516 532	6 000 518	
Kokku kohustised ja omakapital	9 351 498	7 944 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	352 838	222 313	13
Muud äritulud	38 141	44 370	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	1 033 865	193 958	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 572	-73 775	14
Mitmesugused tegevuskulud	-46 053	-54 473	15
Tööjõukulud	-58 505	-54 345	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 317	-8 647	8
Muud ärikulud	-77	0	
Ärikasum (kahjum)	1 185 320	269 401	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	312 027	436 236	5
Intressitulud	53 690	56 179	
Intressikulud	-35 886	-35 219	8
Muud finantstulud ja -kulud	863	23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 516 014	726 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516 014	726 620	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

FARAD GROUP OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandlus standardiga. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. OÜ Farad Group koostab lühendatud väikeettevõtja aruande vastavalt raamatupidamise seaduse § 15.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Ettevõtte rakendab õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel väärtuspäeva meetodit ning bilansipäeval kajastatakse finantsvarade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutus aruandeperioodi kasumi või kahjumina

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses, v.a. aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, selliseid finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus 1.15 „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Netorealiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis

on vajalikud toote müügilvalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud müügikulutused. Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 50 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on bilansis üldjuhul kajastatud varad maksumusega üle 1278 eurot ning kasutusajaga rohkem kui 1 aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Piiratud kasutusega materiaalsed põhivara amortiseeritakse lineaarselt: masinaid ja seadmeid amortiseeritakse 10-50% aastas; muud inventari 10-50% aastas; maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrduv saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Kulud kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Farad Group OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	1 676 850	560 845
Kokku raha	1 676 850	560 845

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 335	49 335	
Ostjatelt laekumata arved	49 335	49 335	
Nõuded seotud osapoolte vastu	350 000	350 000	18
Muud nõuded	20 760	20 760	
Viitlaekumised	20 760	20 760	
Ettemaksed	4 189	4 189	
Tulevaste perioodide kulud	4 189	4 189	
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 284	424 284	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 840	11 840	
Ostjatelt laekumata arved	11 840	11 840	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 885 555	1 885 555	18
Muud nõuded	225 890	225 890	
Dividendinõuded	205 679	205 679	
Viitlaekumised	20 211	20 211	
Ettemaksed	4 102	4 102	
Tulevaste perioodide kulud	4 102	4 102	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 127 387	2 127 387	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 681	869
Üksikisiku tulumaks	477	379
Sotsiaalmaks	1 172	1 115
Kohustuslik kogumispension	42	63
Töötuskindlustusmaksed	85	83
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 457	2 509

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10786243	Tech Group AS	Eesti	masinaehitus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Tech Group AS	1 672 776	-33 288	311 858	1 951 346
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 672 776	-33 288	311 858	1 951 346

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Tech Group AS	0.67	33 456	168

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2019	59 400	50 000	109 400
Müük müügihinna või lunastamine		-50 000	-50 000
31.12.2020	59 400	0	59 400
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2020	59 400	0	59 400
Soetamine		616 067	616 067
31.12.2021	59 400	616 067	675 467

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	63 414	63 414
Akumuleeritud kulum	-7 610	-7 610
Jääkmaksumus	55 804	55 804
Amortisatsioonikulu	-1 268	-1 268
31.12.2020		
Soetusmaksumus	63 414	63 414
Akumuleeritud kulum	-8 878	-8 878
Jääkmaksumus	54 536	54 536
Ostud ja parendused	91 100	91 100
Amortisatsioonikulu	-2 027	-2 027
31.12.2021		
Soetusmaksumus	154 514	154 514
Akumuleeritud kulum	-10 905	-10 905
Jääkmaksumus	143 609	143 609

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 240	0

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 649 351	71 733	1 721 084
Akumuleeritud kulum		-25 894	-25 894
Jääkmaksumus	1 649 351	45 839	1 695 190
Ostud ja parendused	66 399	17 998	84 397
Amortisatsioonikulu		-7 378	-7 378
Müügid (jääkmaksumuses)	-107 480	-5 373	-112 853
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 608 270	74 006	1 682 276
Akumuleeritud kulum		-22 920	-22 920
Jääkmaksumus	1 608 270	51 086	1 659 356
Ostud ja parendused	83 662		83 662
Amortisatsioonikulu		-7 290	-7 290
Müügid (jääkmaksumuses)	-29 429		-29 429
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 662 503	74 006	1 736 509
Akumuleeritud kulum		-30 210	-30 210
Jääkmaksumus	1 662 503	43 796	1 706 299

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	29 429	113 765
Masinad ja seadmed	0	6 833
Muud masinad ja seadmed	0	6 833
Kokku	29 429	120 598

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	1 387 336	1 387 336
Soetused	278 878	278 878
Müügid	-70 576	-70 576
Muud muutused	193 958	193 958
31.12.2020	1 789 596	1 789 596
Soetused	79 365	79 365
Müügid	-76 804	-76 804
Muud muutused	969 112	969 112
31.12.2021	2 761 269	2 761 269

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Finantsasutus	1 680 983	298 232	1 382 751	
Eesti Vabariik	112 115	5 631	106 484	
Pikaajalised laenud kokku	1 793 098	303 863	1 489 235	
Laenukohustised kokku	1 793 098	303 863	1 489 235	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Finantsasutus	1 814 112	133 130	1 680 982	0
Eesti Vabariik	120 846	5 979	29 891	84 976
Pikaajalised laenud kokku	1 934 958	139 109	1 710 873	84 976
Laenukohustised kokku	1 934 958	139 109	1 710 873	84 976

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	2 867 328	2 887 583
Kokku	2 867 328	2 887 583

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 851	14 851	
Võlad töövõtjatele	1 366	1 366	
Võlad seotud osapooltele	328	328	18
Maksuvõlad	4 457	4 457	4
Muud võlad	4 000	4 000	
Saadud ettemaksed	16 866	16 866	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 868	41 868	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 286	1 286	
Maksuvõlad	2 509	2 509	4
Muud võlad	5 336	5 336	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 131	9 131	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 558 166	4 345 355
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 389 542	1 086 339
Kokku tingimuslikud kohustised	6 947 708	5 431 694

Maksimaalne võimalik dividendide summa on arvestatud tulumaksumääraga 20/80 netodividendide summast.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	352 838	222 313
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	352 838	222 313
Kokku müügitulu	352 838	222 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenus	150 800	129 719
Metsamaterjali müük	147 144	79 981
Raieõiguse müük	5 000	0
Muud teenused	49 819	12 538
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste	75	75
Kokku müügitulu	352 838	222 313

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud teenused	125 572	73 775
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	125 572	73 775

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	93	122
Lähetuskulud	312	708
Koolituskulud	1 151	135
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 125	9 368
Autokulud	11 856	9 247
Sidekulud	773	720
Pangateenustasud	366	2 354
Muud majanduskulud	22 377	31 819
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 053	54 473

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	43 726	40 643
Sotsiaalmaksud	14 779	13 702
Kokku tööjõukulud	58 505	54 345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	35 886	35 219
Kokku intressikulud	35 886	35 219

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	205 679
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 000	1 885 555
Kokku nõuded ja ettemaksed	350 000	2 091 234
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328	1 337
Kokku võlad ja ettemaksed	328	1 337

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 743 112	723 988	616 102	1 850 998	34 557
Kokku antud laenu	1 743 112	723 988	616 102	1 850 998	34 557

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 850 998	345 025	1 846 023	350 000	32 123
Kokku antud laenud	1 850 998	345 025	1 846 023	350 000	32 123

MÜÜDUD	2021	
	Põhivara	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		76 196
Kokku müüdud		76 196

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 200	5 690

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2022

Osaühing Farad Group (registrikood: 10422512) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS VAHUR	Juhatuse liige	19.07.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Farad Group osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Farad Group (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 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 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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeauditori number 293

Maire Rooma

Vandeauditori number 348

OÜ E-Audit

Auditoortetvõtja tegevusloa number 41

Tähe 135, Tartu 50107

19.07.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Farad Group (registrikood: 10422512) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	19.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 431 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516 014
Kokku	6 947 708

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 431 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 516 014
Kokku	6 947 708

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsaraie	02201	184997	52.43%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	150800	42.74%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	75	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Vahur	36505090270	Tallinn, Harju maakond, Eesti	568813 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5087763
E-posti aadress	farad.group@gmail.com