

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus:	19.10.2022
aruandeaasta lõpp:	31.12.2023
ärinimi:	France Valley Revenu Europe IV Eesti Filiaal
registrikood:	16597514
tänava nimi, maja number	Riia 4
linn:	Tartu linn
vald:	Tartu linn
maakond:	Tartu maakond
posti sihtnumber:	51004
e-posti aadress:	estonia@hdforest.com

Sisukord

Sisukord.....	2
Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne.....	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted.....	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8

Tegevusaruanne

France Valley Revenu Europe IV põhitegevuseks on metsakasvatus, põllumajandussaaduste tootmine, kinnisvara ost-müük, põllumaaade rent ja kasvava metsa raieõiguse müük firma omanduses olevatelt kinnistutelt.

France Valley Revenu Europe IV Eesti filiaal registreeriti Äriregistris 19.10.2022.

Metsamajandamist reguleerib metsaseadus ja seaduse täitmist kontrollivad keskkonnateenistused.

Äritegevuses järgib äriühing kehtestatud seadusi ning suhtumine metsa on heaperemehelik ja loodust säästev. Äriühingu majandustegevust mõjutavad arengud põllu- ja metsamajanduses. Metsakinnistute hinda mõjutab eelkõige metsamaterjalide hind. Aruandeaastal metsamaterjali hind langes, mistõttu langesid ka metsamaade hinnad.

Äriühing omas aruandeaasta lõpu seisuga 7 metsakinnistut metsapindalaga 42 ha ja üldpindalaga 49 ha.

2024. aasta põhieesmärgiks on investearingu suurendamine metsakinnistutesse, tulu saamine kasvava metsa raieõiguse müügist ja põllumajandussaaduste tootmisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss (eurodes)

	31.12.2023	19.10.2022	Lisa
Varad			
Käibevarad			
Raha	580	0	
Nõuded ja ettemaksed	605	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	605	0	
Kokku käibevarad	1 185	0	
Põhivara			
Tütarettevõtete osad	2 573	0	
Kinnisvarainvesteeringud	435 000	0	2
Kokku põhivarad	437 573	0	
Kokku varad	438 758	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 073	0	
Kokku lühiajalised kohustised	1 073	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	457 628	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	457 628	0	
Kokku kohustised	458 701	0	
Omakapital			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 943	0	
Kokku omakapital	-19 943	0	
Kokku kohustised ja omakapital	438 758	0	

Kasumiaruanne
(eurodes)

	2022-2023	Lisa
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-786	
Muud tegevuskulud	-3 183	
Muud ärikulud	-15 974	
Ärikasum (kahjum)	-19 943	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 943	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Finantsarvestuse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 59 sätestatud lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke pankades ja sularaha kassas.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistele individuaalselt vastavatesse instrumentidesse).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Nõuete puhul, mis ei ole isikupäraselt olulised ja mille kohta pole teavet nende väärtuse langemisest, kasutatakse ligikaudse hindamise meetodit.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Äriühingul on kajastatud kinnisvarainvesteeringuna maa ja mets, mida ta hoiab väärtuse kasvu eesmärgil.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansi-

päevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

Õiglase väärtuse meetod	
19.10.2022	0
Ostud ja parendused	450 974
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutustest	-15 974
31.12.2023	435 000

Lisa 3 Laenukohustised

	31.12.2023	12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Intressi -määr	Alus- valuut a	Lisa nr
Pikaajalised laenud							
France Valley Revenu Europe IV	457 628	0	457 628	0	0%	EUR	6
Pikajalised laenud kokku	457 628	0	457 628	0			
Laenukohustised kokku	457 628	0	457 628	0			

Lisa 4 Seotud osapooled

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	19.10.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	457 628	0
Kokku laenukohustised	457 628	0

LAENUKOHUSTISED	19.10.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi intressi arvestus
Emaettevõtja	0	457 628	0	457 628	0
Kokku	0	457 628	0	457 628	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

FRANCE VALLEY REVENU EUROPE IV Eesti filiaal (registrikood: 16597514) 19.10.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REDA VELDE	Filiaali juhataja	31.05.2024