

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Timberston OÜ

registrikood: 10710599

tänava/talu nimi, Metsanurga tn 7a
maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78305

telefon: +372 56 53 048

e-posti aadress: info@timberston.ee

veebilehe aadress: <http://www.timberston.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Bioloogilised varad	16
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 14 Osakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Intressikulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Timberston OÜ konsolideerimisgruppi kuulus 2021.aastal 75% osalusega tütarettevõtte Timberston Ehitus OÜ, kes omakorda omab 100 % osalust tütarettevõttes OÜ Limestone.

Timberston OÜ suuremateks tegevusharudeks on hakkepuidu tootmine, turba töötlemine kvaliteedi parandamise eesmärgil, metsavarumine, mootorsõidukite hooldus ja remont.

Timberston Ehitus OÜ peamisteks tegevusharudeks on vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine ja maaparandustööde teostamine. Limestone OÜ põhitegevusalaks on ehitusdolomiidi kaevandamine ning killustiku tootmine.

2021.aastal jätkus Timberston OÜ konsolideerimisgrupis traditsiooniline äritegevus, majandusaasta oli stabiilne, müügiimahtude olulisem suurenemine toimus metsavarumise ja puidutöötlemise tootmisega seotud tegevusharudes.

Möödunud majandusaastal tegutses kontsern põhiliselt Eesti turul, kuid tegeleti ka olemasolevate tegevussuundade laiendamisega ja uute turgude otsimisega.

Tulud, kulud ja kasum

Timberston OÜ konsolideerimisgrupi peamised müügitulu artiklid olid möödunud majandusaastal hakkepuidu tootmine 4 548 149 eurot (2020.aastal 3 592 851 eurot), turba töötlemine kvaliteedi parandamise eesmärgil 1 749 879 eurot (2020.aastal 1 555 170 eurot), metsavarumine 1 006 883 eurot (2020.aastal 621 478 eurot), vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine 783 954 eurot (2020.aastal 1 177 887 eurot), mootorsõidukite hooldus ja remont 537 842 eurot (2020.aastal 456 359 eurot), maaparandustööde teostamine 122 733 eurot (2020.aastal 299 243 eurot). Timberston OÜ konsolideerimisgrupi müügitulu saadi möödunud majandusaastal 91% Eestis, 2020.aastal moodustas müügitulu Eestis 92 %.

Timberston OÜ konsolideerimisgrupi müügi ja bilansimaht olid järgmised:

Ettevõtte nimi	Bilansimaht		Müügitulu	
	2021.a.	2020.a.	2021.a.	2020.a.
Timberston OÜ	9 786 024	7 803 307	8 115 122	6 651 669
Timberston Ehitus OÜ	479 723	581 864	940 443	1 492 588
Limestone OÜ	2 913	4 533	660	2 869

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (eurodes)	8 959 981	7 858 715
Tulu kasv	14,0 %	6,1 %
Puhaskasum (eurodes)	900 251	138 532
Kasumi kasv (vähenemine)	549,8 %	-61,2 %
Puhasrentaablus	10,0 %	1,8 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,72	0,82
ROA (%)	9,0 %	1,7 %
ROE (%)	16,3 %	3,0 %
Müügitulu töötaja kohta (tuh eurot)	107,95	92,46
Keskmine täistööajaga töötajate arv	83	85

Enaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (eurodes)	8 115 122	6 651 669
Tulu kasv (vähenemine)	22,0 %	19,9 %
Puhaskasum (eurodes)	853 114	397 369
Kasumi kasv (vähenemine)	114,7 %	35,6 %
Puhasrentaablus	10,5 %	6,0 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,72	0,89
ROA (%)	8,7 %	6,0 %
ROE (%)	15,5 %	8,5 %
Müügitulu töötaja kohta (tuh eurot)	112,71	89,89
Keskmine täistööajaga töötajate arv	72	74

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020)/ müügitulu 2020 x 100

- * Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 x 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100
- * ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku x 100
- * müügitulu töötaja kohta= müügitulu / keskmine täistööajaga töötajate arv

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeris emajäse ettevõtte materiaalsesse põhivarasse tehnika soetustega 1 505 099 eurot ja maaüksuste soetustega summas 60 377 eurot. Bioloogilise vara soetusse kasvava metsa näol investeeriti 19 554 eurot.

Tagamaks ettevõtte jätkusuutlikkust ja arengut planeeritakse järgmisel majandusaastal investeeringuid transpordivahendite ja tootmises oleva tehnika uuendamise näol kokku 600 000 euro väärtuses .

Personal

Timberston OÜ konsolideerimisgrupi 2021. aasta keskmine töötajate arv ja tööjõukulud olid järgmised:

<i>Ettevõtte nimi</i>	<i>Keskmine töötajate arv</i>	<i>Tööjõukulud</i>
Timberston OÜ	72	1 840 918
Timberston Ehitus OÜ	10	269 483
Limestone OÜ	1	1 440

Timberston OÜ keskmine töötajate arv oli möödunud majandusaastal 72 töötajat, mis vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 2 töötaja võrra. Tööjõukulud jäid samale tasemele võrreldes möödunud majandusaastaga. Tütarettevõtte Timberston Ehitus OÜ töötajate keskmine arv oli 10 töötajat, jäädes samaks võrreldes eelmise majandusperioodiga ja tööjõukulud vähenesid võrreldes 2020.aastaga 27 %. Limestone OÜ töötajate arv ja tööjõukulud on jäänud samaks võrreldes 2020.aastaga.

Konsolideerimisgrupi juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Timberston OÜ konsolideerimisgrupi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine kõigis praegu tegutsevates tootmisharudes, peale vee-ja kanalisatsioonitrasside ehituse, kus tänases turuolukorras edasiarenemist prognoosida pigem ei julgeta. Juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt tegevuse efektiivsuse suurendamine ja uute turgude otsimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 811	133 891	
Nõuded ja ettemaksed	1 152 452	896 628	2
Varud	527 082	221 625	3
Bioloogilised varad	113 340	215 184	7
Kokku käibevarad	1 840 685	1 467 328	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	59 172	56 373	2
Kinnisvarainvesteeringud	15 000	25 890	
Materiaalsed põhivarad	5 684 263	5 268 764	6
Bioloogilised varad	2 391 782	1 358 573	7
Kokku põhivarad	8 150 217	6 709 600	
Kokku varad	9 990 902	8 176 928	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 369 861	811 012	8,10
Võlad ja ettemaksed	1 163 081	969 678	4,11,12
Kokku lühiajalised kohustised	2 532 942	1 780 690	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 933 392	1 771 922	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	1 933 392	1 771 922	
Kokku kohustised	4 466 334	3 552 612	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 336	14
Kohustuslik reservkapital	1 861	1 861	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 571 905	4 368 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	886 905	203 241	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 476 007	4 589 102	
Vähemusosalus	48 561	35 214	
Kokku omakapital	5 524 568	4 624 316	
Kokku kohustised ja omakapital	9 990 902	8 176 928	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	8 959 981	7 858 715	15
Muud äritulud	263 015	54 088	16
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	853 627	389 289	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	242 770	132 870	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 765 315	-4 708 211	17
Mitmesugused tegevuskulud	-375 640	-336 988	18
Tööjõukulud	-2 111 841	-2 213 411	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 086 398	-967 797	6
Muud ärikulud	-7 839	-4 740	
Ärikasum (kahjum)	972 360	203 815	
Intressitulud	3	29	
Intressikulud	-72 110	-60 064	20
Muud finantstulud ja -kulud	-2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	900 251	143 783	
Tulumaks	0	-5 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	900 251	138 532	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	886 905	203 241	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	13 347	-64 709	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	972 360	203 815	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 068 898	967 797	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-228 104	-54 087	16
Muud korrigeerimised	-1 033 209	126 887	
Kokku korrigeerimised	-192 415	1 040 597	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-259 648	-255 850	2,4
Varude muutus	-203 613	-259 709	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	193 403	365 678	4,12, 11
Laekunud intressid	3	29	
Makstud intressid	-72 110	-60 064	20
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 251	
Kokku rahavood äritegevusest	437 980	1 029 245	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-300 672	-309 623	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	333 250	83 000	6
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-19 554	-19 577	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	24 167	0	
Antud laenud	0	-1 920	
Antud laenude tagasimaksed	1 025	11 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 216	-236 920	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	350 000	135 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-180 834	-115 579	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	146 509	40 869	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-877 949	-835 744	8
Makstud dividendid	0	-32 259	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-562 274	-807 713	
Kokku rahavood	-86 078	-15 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 891	149 276	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-86 078	-15 388	
Valuutakursside muutuste mõju	-2	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 811	133 891	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	15 336	1 861	2 548 905	99 923	2 666 025
Vigade parandamise mõju			1 852 017		1 852 017
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	15 336	1 861	4 400 922	99 923	4 518 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)			203 241	-64 709	138 532
Väljakuulutatud dividendid			-32 258		-32 258
31.12.2020	15 336	1 861	4 571 905	35 214	4 624 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			886 905	13 347	900 252
31.12.2021	15 336	1 861	5 458 810	48 561	5 524 568

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timberston 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb

rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Timberston OÜ (emaettevõtte) ja tütarettevõtete ko Timberston Ehitus OÜ ja Limestone OÜ finantsnäitajad.

OÜ Timberston konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Vigade korrigeerimine

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtte tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes on tütar- ja sidusettevõtted kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis pangas olevate arvelduskontode ja sularaha kassa jääki.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval

ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud

kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse

aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline

kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja

finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades

teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjusest kantud muudesse

tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Faktooringu all kajastab ettevõtte regressiõigusega faktooringlepingu alusel olevaid nõudeid.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud kontserni normaalsetest tootmismahutudest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on bilansis hinnatud õiglase väärtuse meetodil ja ümberhindlusest tekkivad kasumid ja kahjumid

kajastatakse kasumiaruandes

real "Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt". Lähtudes ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutuseesmärgi osas, on bioloogilised varad kajastatud

bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse

ainult sellist bioloogilist vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus ja vastav muutus kajastatakse kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjalid ja teenused".

Timberston OÜ kajastab bioloogilise varana metsakinnistutel kasvavat metsa.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varade grupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid

raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	ei amortiseerita
Hooned	14-50 aastat
Ehitised-rajatised	10 aastat
Masinad-seadmed	4-5 aastat
Transpordivahendid	4-5 aastat
Kontoritehnika	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning

määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

Finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustistega kaasnevad intressikulud kajastatakse finantskuluna.

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist

kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja

tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades

perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest

bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on

võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja selle vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuste real "Võlad ja ettemaksed". Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem, kui projektile tehtud kulutused ja selle vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real "Nõuded ja ettemaksed".

Kulud

Kulud kaupadele ja teenustele kajastatakse soetusmaksumuses ja samas perioodis, kus kajastatakse nende soetamisega kaasnev tulu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 2019.aastal jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga dividendidelt peetakse kinni tulumaks 7%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses 2019.aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 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 loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikud omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 032 620	1 032 620		
Ostjatelt laekumata arved	1 035 950	1 035 950		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 330	-3 330		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16		4
Laenunõuded	10 525	10 525		
Ettemaksed	22 585	22 585		
Tulevaste perioodide kulud	14 534	14 534		
Muud makstud ettemaksed	8 051	8 051		
Garantiinõuded	145 878	86 706	59 172	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 211 624	1 152 452	59 172	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	768 121	768 121		
Ostjatelt laekumata arved	769 569	769 569		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 448	-1 448		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16		4
Laenunõuded	11 550	11 550		
Muud nõuded	43 172	43 172		
Viitlaekumised	43 172	43 172		
Ettemaksed	73 269	73 269		
Tulevaste perioodide kulud	45 021	45 021		
Muud makstud ettemaksed	28 248	28 248		
Garantiinõuded	56 873	500	56 373	
Kokku nõuded ja ettemaksed	953 001	896 628	56 373	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	527 082	221 625
Tooraine ja materjal	526 447	220 990
Purustatud killustik	635	635
Kokku varud	527 082	221 625

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16	36 395	8	3 123
Üksikisiku tulumaks		43 126		47 170
Erisoodustuse tulumaks		403		5 846
Sotsiaalmaks		80 855		87 101
Kohustuslik kogumispension		3 082		4 410
Töötuskindlustusmaksed		5 757		6 237
Intress		13		
Ettemaksukonto jääk			8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	169 631	16	153 887

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11364840	Timberston Ehitus OÜ	Eesti	Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	75	75

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Timberston Ehitus OÜ	75	15.05.2007	1 917

Tütarettevõtte Timberston Ehitus OÜ omandas 2014.a.100%-liselt Limestone OÜ osakud soetusmaksumusega 173 069 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2019									
Soetusmaksumus	1 960 783	246 878	5 519 263	2 287	357 687	5 879 237	13 900	123 450	8 224 248
Akumuleeritud kulum	0	-164 095	-2 694 999	-1 880	-322 731	-3 019 610	-13 900		-3 197 605
Jääkmaksumus	1 960 783	82 783	2 824 264	407	34 956	2 859 627	0	123 450	5 026 643
Ostud ja parendused	51 780		837 210		24 944	862 154		2 500	916 434
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	51 780								51 780
Muud ostud ja parendused			837 210		24 944	862 154		2 500	864 654
Amortisatsioonikulu		-16 574	-934 740	-228	-16 255	-951 223			-967 797
Müügid (jääkmaksumuses)			-27 512		-1 400	-28 912			-28 912
Ümberliigitamised			123 450			123 450		-123 450	
Ümberliigitamised ettemaksetest			123 450			123 450		-123 450	
Muud muutused	322 396								322 396
31.12.2020									
Soetusmaksumus	2 334 959	246 878	6 228 611	2 287	376 631	6 607 529	0	2 500	9 191 866
Akumuleeritud kulum	0	-180 669	-3 405 939	-2 108	-334 386	-3 742 433	0	0	-3 923 102
Jääkmaksumus	2 334 959	66 209	2 822 672	179	42 245	2 865 096	0	2 500	5 268 764
Ostud ja parendused	60 377		1 436 949		68 150	1 505 099			1 565 476
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	60 377								60 377
Muud ostud ja parendused			1 436 949		68 150	1 505 099			1 505 099
Amortisatsioonikulu		-16 575	-1 034 023	-179	-18 121	-1 052 323			-1 068 898
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 586		-113 752			-113 752			-118 338
Muud muutused	37 344				-85	-85			37 259
31.12.2021									
Soetusmaksumus	2 428 094	246 878	7 233 127	2 287	336 945	7 572 359		2 500	10 249 831
Akumuleeritud kulum	0	-197 244	-4 121 281	-2 287	-244 756	-4 368 324			-4 565 568
Jääkmaksumus	2 428 094	49 634	3 111 846	0	92 189	3 204 035		2 500	5 684 263

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	27 500	
Masinad ja seadmed	305 750	83 000
Transpordivahendid	261 250	83 000
Muud masinad ja seadmed	44 500	
Kokku	333 250	83 000

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	132 000	132 000
Müügid	-126 816	-126 816
Muud muutused	210 000	210 000
31.12.2020	215 184	215 184
Müügid	-101 844	-101 844
31.12.2021	113 340	113 340
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	1 485 460	1 485 460
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	63 536	63 536
Soetused	19 577	19 577
Muud muutused	-210 000	-210 000
31.12.2020	1 358 573	1 358 573
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	821 155	821 155
Soetused	19 554	19 554
Muud muutused	192 500	192 500
31.12.2021	2 391 782	2 391 782

Muude muutuste all summas 192 500 eurot, on kajastatud kinnistu 5. aastase kasutusvalduslepingu alusel olevate bioloogiliste varade väärtus. 2021.aastal on bioloogiliste varade õiglase väärtuse hinna arvutamisel kasutatud tehingute mediaani hinda.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	2 524 794	848 407	1 676 387	2,22	EUR	15.11.2026
Kapitalirendikohustised kokku	2 524 794	848 407	1 676 387			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ehitustehnika	20 065	20 065		6k euribor+ 1,66%	EUR	15.11.2021
Masinad ja seadmed	2 087 130	506 480	1 580 650	2,43	EUR	16.09.2025
Kapitalirendikohustised kokku	2 107 195	526 545	1 580 650			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	2 988 023	2 608 237
Kokku	2 988 023	2 608 237

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	13 246	14 297
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	9 826	14 071
1-5 aasta jooksul	24 314	40 560

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	104 374	104 374			4,8%	EUR	08.04.2022	
Faktooring	146 835	146 835			2,3%	EUR	06.12.2021	
Lühiajaline laen	170 000	170 000			2,99%	EUR	18.10.2022	
Lühiajalised laenud kokku	421 209	421 209						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	211 586	94 038	117 548		3,90 %	EUR	05.05.2023	
Pikaajalised laenud kokku	211 586	94 038	117 548					
Kapitalirendikohustised kokku	2 524 794	848 407	1 676 387					8
Muud laenukohustised								
Hüpoteegid	145 664	6 207	31 680	107 777	5%	EUR	10.06.2058	
Muud laenukohustised kokku	145 664	6 207	31 680	107 777				
Laenukohustised kokku	3 303 253	1 369 861	1 825 615	107 777				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	104 700	104 700			6,9%	EUR	08.04.2021	
Lühiajaline laen	80 000	80 000			3,59%	EUR	18.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	184 700	184 700						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	132 421	93 474	38 947		3,90 %	EUR	05.05.2022	
Pikaajalised laenud kokku	132 421	93 474	38 947					
Kapitalirendikohustised kokku	2 107 195	526 545	1 580 650					8
Muud laenukohustised								
Hüpoteegid	158 618	6 293	31 680	120 645	5%	EUR	10.06.2058	
Muud laenukohustised kokku	158 618	6 293	31 680	120 645				
Laenukohustised kokku	2 582 934	811 012	1 651 277	120 645				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020

Maa	535 067	335 586
Ehitised	49 634	66 209
Masinad ja seadmed	2 988 023	2 608 237
Muud varad	437 000	437 000
Kokku	4 009 724	3 447 032

Tagatiseks panditud muude varade all on kajastatud bioloogilise vara - metsa maksumus. Faktooringlepingud lõppesid 2021.aastal, kohustuste all on kajastatud laekumata jääkide summa, mis laekus 2022.aastal.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	753 263	753 263	
Võlad töövõtjatele	227 221	227 221	12
Maksuvõlad	169 631	169 631	4
Muud võlad	12 966	12 966	
Muud viitvõlad	12 966	12 966	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 163 081	1 163 081	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	522 465	522 465	
Võlad töövõtjatele	259 139	259 139	12
Maksuvõlad	153 887	153 887	4
Muud võlad	34 187	34 187	
Muud viitvõlad	34 187	34 187	
Kokku võlad ja ettemaksed	969 678	969 678	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	92 409	98 100
Puhkusetasude kohustis	134 381	160 688
kohustuse aruandvate isikute ees	431	351
Kokku võlad töövõtjatele	227 221	259 139

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 367 048	3 657 524
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 091 762	914 381
Kokku tingimuslikud kohustised	5 458 810	4 571 905

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	15 336	15 336
Osade arv (tk)	3	3
Osa nimiväärtuseks ja ühtlasi ka väikseimaks võõrandatavaks osaks on 5112 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 152 694	7 225 382
Soome	807 287	633 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 959 981	7 858 715
Kokku müügitulu	8 959 981	7 858 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali maanteevedu (49411)	45 619	66 038
Juhiga veoautode rentimine(49411)	0	0
Muu kaeve- ja mullatööd (43129)	58 139	57 329
Metsavarumine (02201)	1 006 883	621 478
Mootorsõidukite hooldus ja remont (45201)	537 842	456 359
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuu (16109)	4 548 149	3 592 851
Turba töötlemine kvaliteedi parandamiseks, transpordi või ladustamise hõlbustamiseks (08921)	1 794 879	1 555 170
Taimekasvatuse toodang (01199)	13 739	11 425
Vanametalli müük	2 922	6 068
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine (432222)	783 954	1 177 887
Lumetõrje	11 754	0
Maaparandustööd (43122)	122 733	299 243
Ehitusmasinate rent (77321)	33 368	12 658
Ehitusdolomiidi müük (08122)	0	2 209
Kokku müügitulu	8 959 981	7 858 715

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	228 189	54 088
Muud	34 826	0
Kokku muud äritulud	263 015	54 088

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	3 437 975	2 445 275
Energia	1 209 745	1 072 629
Elektrienergia	17 261	15 007
Kütus	1 192 484	1 057 622
Alltöövõtutööd	428 354	489 573
Transpordikulud	99 726	78 750
Üür ja rent	82 643	104 289
Teenused	494 671	503 116
Tööriistad	10 689	12 130
Kontorikulud	1 512	2 449
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 765 315	4 708 211

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Maarent	144	144
Energia	1 143	719
Elektrienergia	1 143	719
Mitmesugused bürookulud	73 585	73 740
Lähetuskulud	19 207	31 125
Koolituskulud	1 789	1 171
Riiklikud ja kohalikud maksud	24 887	29 667
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 300	1 448
Reklaamikulud	14 549	7 096
Kindlustuskulud	78 264	76 860
Laevapiletid	155 973	100 043
Muud	4 799	14 975
Kokku mitmesugused tegevuskulud	375 640	336 988

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 575 983	1 655 047
Sotsiaalmaksud	535 858	558 364
Kokku tööjõukulud	2 111 841	2 213 411
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	83	85
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	76	78
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	7

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	4 563	9 520
Intressikulu kapitalirendilt	67 547	50 544
Kokku intressikulud	72 110	60 064

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	128 000	0

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 015			21
Kokku müüdnud	2 015			21

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 939			39 000
Kokku ostetud	146 939	6 250	4 500	39 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	55 079	66 098

Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte käsitleb sõjalisest konfliktist, kasvanud geopoliitilistest pingetest ning sanktsioonidest põhjustatud olukorda ja selle võimalikke mõjusid aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Võimalikud finantsmõjud kajastatakse ettevõtte aruandluses 2022. aastal. Hetkeolukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, millest tulenevalt ei ole võimalik anda kvantitatiivseid hinnanguid võimaliku mõju kohta ettevõttele. Aruande koostamise ajal teostatud analüüside ja hetkel valitseva olukorra põhjal hindame, et sõjast tingitud majandusmuudatused ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	23 828	63 928
Nõuded ja ettemaksed	1 036 965	725 991
Varud	526 447	220 990
Bioloogilised varad	113 340	215 184
Kokku käibevarad	1 700 580	1 226 093
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 917	1 917
Kinnisvarainvesteeringud	15 000	15 000
Materiaalsed põhivarad	5 676 745	5 201 724
Bioloogilised varad	2 391 782	1 358 573
Kokku põhivarad	8 085 444	6 577 214
Kokku varad	9 786 024	7 803 307
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 369 861	790 947
Võlad ja ettemaksed	971 213	581 994
Kokku lühiajalised kohustised	2 341 074	1 372 941
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 933 392	1 771 922
Kokku pikaajalised kohustised	1 933 392	1 771 922
Kokku kohustised	4 274 466	3 144 863
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 336
Kohustuslik reservkapital	1 861	1 861
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 641 247	4 243 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	853 114	397 369
Kokku omakapital	5 511 558	4 658 444
Kokku kohustised ja omakapital	9 786 024	7 803 307

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	8 115 122	6 651 669
Muud äritulud	136 562	50 300
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	853 627	389 289
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	242 770	132 870
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 161 060	-3 687 830
Mitmesugused tegevuskulud	-369 249	-319 859
Tööjõukulud	-1 840 918	-1 841 723
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 046 111	-910 310
Muud ärikulud	-6 541	-3 090
Kokku ärikasum (-kahjum)	924 202	461 316
Intressitulud	3	1
Intressikulud	-71 089	-58 700
Muud finantstulud ja -kulud	-2	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	853 114	402 620
Tulumaks	0	-5 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	853 114	397 369

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	924 202	461 316
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 028 611	910 310
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-136 562	-50 300
Muud korrigeerimised	-1 033 209	126 887
Kokku korrigeerimised	-141 160	986 897
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-311 999	-228 414
Varude muutus	-203 613	-263 160
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	389 219	147 562
Laekunud intressid	3	1
Makstud intressid	-71 089	-58 700
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 251
Kokku rahavood äritegevusest	585 563	1 040 251
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-306 923	-300 704
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	242 000	77 500
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-19 554	-19 577
Antud laenude tagasimaksed	1 025	1 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 452	-241 181
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	350 000	135 000
Saadud laenude tagasimaksed	-180 834	-115 579
Arvelduskrediidi saldo muutus	146 509	40 869
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-857 884	-808 424
Makstud dividendid	0	-32 259
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-542 209	-780 393
Kokku rahavood	-40 098	18 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 928	45 248
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 098	18 677
Valuutakursside muutuste mõju	-2	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 828	63 928

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	15 336	1 861	2 424 120	2 441 317
Vigade parandamise mõju			1 852 017	1 852 017
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	15 336	1 861	4 276 137	4 293 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)			397 369	397 369
Väljakuulutatud dividendid			-32 259	-32 259
31.12.2020	15 336	1 861	4 641 247	4 658 444
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-174 986	-174 986
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			105 643	105 643
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	15 336	1 861	4 571 904	4 589 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)			853 114	853 114
31.12.2021	15 336	1 861	5 494 361	5 511 558
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-174 986	-174 986
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			139 435	139 435
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	15 336	1 861	5 458 810	5 476 007

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2022

Timberston OÜ (registrikood: 10710599) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET ERMANN	Juhatuse liige	31.05.2022
ANDRUS MÄNNIK	Juhatuse liige	01.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Timberston OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Timberston OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna 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 asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamuse 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 märkimisväärsed kahtlused 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 finantsteabe 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeauditori number 230

Number RT OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

01.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Timberston OÜ (registrikood: 10710599) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	01.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 571 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	886 905
Kokku	5 458 810
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 158 810
Kokku	5 458 810

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 571 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	886 905
Kokku	5 458 810
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 158 810
Kokku	5 458 810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	4548149	56.05%	Jah
Turba tootmine	08921	1794879	22.12%	Ei
Metsaraie	02201	1021450	12.59%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	538624	6.64%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	100304	1.24%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	45618	0.56%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	13739	0.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Ermann	37506020294	Märjamaa alev, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)
Riho Alavee	37712040308	Varbola küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)
Andrus Männik	36708270321	Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4821909
Faks	+372 4821890
E-posti aadress	info@timberston.ee
Veebilehe aadress	http://www.timberston.ee