

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Timberston OÜ

registrikood: 10710599

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 75a
maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 78301

telefon: +372 4821909

faks: +372 4821890

e-posti aadress: info@timberston.ee

veebilehe aadress: 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 Muud nõuded	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Bioloogilised varad	17
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustised	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	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 2020.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.

2020.aastal jätkus Timberston OÜ konsolideerimisgrupis traditsiooniline äritegevus, majandusaasta oli stabiilne, mõningane müüginahku suurenemine toimus puidutöötlemise tootmisega seotud tegevusharus.

Möödunud majandusaastal tegutses kontsern 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 3 592 851 eurot (2019.aastal 2 358 146 eurot), turba töötlemine kvaliteedi parandamise eesmärgil 1 555 170 eurot (2019.aastal 1 537 121 eurot), metsavarumine 621 478 eurot (2019.aastal 631 530 eurot), vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine 1 177 887 eurot (2019.a aastal 1 597 215 eurot), maaparandustööde teostamine 299 243 eurot (2019.aastal 597 944 eurot). Timberston OÜ konsolideerimisgrupi müügitulu saadi möödunud majandusaastal 92% Eestis, 2019.aastal moodustas müügitulu Eestis 99,9 %.

Timberston OÜ konsolideerimisgrupi müügi ja bilansimahud olid järgmised:

Ettevõtte nimi	Bilansimaht		Müügitulu	
	2020.a.	2019.a.	2020.a.	2019.a.
Timberston OÜ	7 803 307	7 129 139	6 651 669	5 546 745
Timberston Ehitus OÜ	581 864	664 416	1 492 588	2 222 133
Limestone OÜ	4 533	7 799	2 869	8 237

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu (eurodes)	7 858 715	7 405 636
Tulu kasv	6,1 %	1,6 %
Puhaskasum (eurodes)	138 532	357 175
Kasumi kasv (vähenemine)	- 61,2 %	9,5 %
Puhasrentaablus	1,8 %	4,8 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,82	0,76
ROA (%)	1,7 %	4,7 %
ROE (%)	3,0 %	7,9 %
Müügitulu töötaja kohta (tuh eurot)	92,46	85,12
Keskmine täistööajaga töötajate arv	85	87

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu (eurodes)	6 651 669	5 546 745
Tulu kasv (vähenemine)	19,9%	-5,1 %
Puhaskasum (eurodes)	397 369	293 148
Kasumi kasv (vähenemine)	35,6 %	-44,1 %
Puhasrentaablus	6,0 %	5,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,89	0,63
ROA (%)	6,0 %	4,1 %
ROE (%)	8,5 %	6,8 %
Müügitulu töötaja kohta (tuh eurot)	89,89	74,96
Keskmine täistööajaga töötajate arv	74	74

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 - müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 x 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 - puhaskasum 2019)/ puhaskasum 2019 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 emattevõtte materiaalsesse põhivarasse tehnika soetustega 976 685 eurot ja maaüksuste soetustega summas 51 780 eurot. Bioloogilise vara soetusse kasvava metsa näol investeeriti 19 577 eurot. Tütarettevõtte soetas põhivara seadmete ostu läbi 8 919 euro väärtuses.

Tagamaks ettevõtte jätkusuutlikkust ja arengut planeeritakse põhivara soetamist ka järgmisel majandusaastal.

Personal

Timberston OÜ konsolideerimisgrupi 2020. aasta keskmine töötajate arv ja tööjõukulud olid järgmised:

<i>Ettevõtte nimi</i>	<i>Keskmine töötajate arv</i>	<i>Tööjõukulud</i>
Timberston OÜ	74	1 841 723
Timberston Ehitus OÜ	10	370 351
Limestone OÜ	1	1 337

Timberston OÜ keskmine töötajate arv oli möödunud majandusaastal 74 töötajat, mis jäi samaks võrreldes eelmise majandusaastaga. Tööjõukulud suurenesid võrreldes 2019.aastaga 8,16 %. Tütarettevõtte Timberston Ehitus OÜ töötajate keskmine arv oli 10 töötajat, vähenedes võrreldes eelmise majandusperioodiga 2 töötaja võrra ja tööjõukulud vähenesid võrreldes 2019.aastaga 1 %. Limestone OÜ töötajate arv ja tööjõukulud on jäänud samaks võrreldes 2019.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. Juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt tegevuse efektiivsuse suurendamine ja uute turgude otsimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	133 891	149 276	
Nõuded ja ettemaksed	896 628	684 401	2, 4, 6
Varud	221 625	45 100	3
Bioloogilised varad	215 184	132 000	8
Kokku käibevarad	1 467 328	1 010 777	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	56 373	22 030	
Kinnisvarainvesteeringud	25 890	25 890	
Materiaalsed põhivarad	5 268 764	5 026 643	7
Bioloogilised varad	1 358 573	1 485 460	8
Kokku põhivarad	6 709 600	6 560 023	
Kokku varad	8 176 928	7 570 800	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	811 012	725 096	9,11
Võlad ja ettemaksed	969 678	604 000	4,12,13
Kokku lühiajalised kohustised	1 780 690	1 329 096	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 771 922	1 723 662	9,11
Kokku pikaajalised kohustised	1 771 922	1 723 662	
Kokku kohustised	3 552 612	3 052 758	
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)	4 368 664	4 059 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 241	341 168	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 589 102	4 418 119	
Vähemusosalus	35 214	99 923	
Kokku omakapital	4 624 316	4 518 042	
Kokku kohustised ja omakapital	8 176 928	7 570 800	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	7 858 715	7 405 636	15
Muud äritulud	54 088	275 712	16
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	389 289	49 770	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	132 870	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 708 211	-4 203 802	17
Mitmesugused tegevuskulud	-336 988	-228 036	18
Tööjõukulud	-2 213 411	-2 078 185	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-967 797	-819 338	7
Muud ärikulud	-4 740	-2 272	
Ärikasum (kahjum)	203 815	399 485	
Intressitulud	29	297	
Intressikulud	-60 064	-42 606	20
Muud finantstulud ja -kulud	3	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 783	357 175	
Tulumaks	-5 251	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 532	357 175	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	203 241	341 168	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-64 709	16 007	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	203 815	399 485	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	967 797	819 338	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-54 087	-275 712	16
Muud korrigeerimised	126 887	-95 626	
Kokku korrigeerimised	1 040 597	448 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-255 850	-19 376	2,4,6
Varude muutus	-259 709	-19 599	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	365 678	-27 534	4,12,13
Laekunud intressid	29	297	
Makstud intressid	-60 064	-42 606	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 251	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 029 245	738 667	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-309 623	-295 255	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	83 000	294 058	7
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-19 577	-31 614	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-15 000	
Antud laenud	-1 920	-7 680	6
Antud laenude tagasimaksed	11 200	2 100	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-236 920	-53 391	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	135 000	100 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-115 579	-124 602	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	40 869	25 987	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-835 744	-630 315	9
Makstud dividendid	-32 259	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-807 713	-628 930	
Kokku rahavood	-15 388	56 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149 276	92 931	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 388	56 346	
Valuutakursside muutuste mõju	3	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	133 891	149 276	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	15 336	1 861	2 207 737	83 916	2 308 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)			341 168	16 007	357 175
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

31.12.2019.a. korrigeeritud saldoses on vigade parandamise mõju all kajastatud bioloogilise vara ja seotud kinnistute ümberhindamise summa.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timberston 2020. 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 tütarettevõtte konsolideerimisgrupi Timberston Ehitus OÜ

koos Limestone OÜ (tütarettevõtte) finantsnäitajad.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Vigade korrigeerimine

Bioloogiliste varade ja nende all oleva maa 2020.a. ümberhindamise tulemusel tekkinud muutus 2019.aasta bilansis.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Materiaalne põhivara	3 683 597	1 343 046	5 026 643
Bioloogilised varad	976 489	508 971	1 485 460
Eelmiste perioodide kasum	2 207 737	1 852 017	4 059 754

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 investeringuid 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

investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse.

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

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteringuid, 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 raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

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.

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 äri tsükli 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

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

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 eraisikust 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)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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
Muud nõuded	54 722	54 722		6
Laenunõuded	11 550	11 550		
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	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	476 101	476 101		
Ostjatelt laekumata arved	477 401	477 401		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 300	-1 300		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 852	74 852		4
Muud nõuded	105 165	105 165		6
Laenunõuded	20 830	20 830		
Viitlaekumised	84 335	84 335		
Ettemaksed	24 272	24 272		
Tulevaste perioodide kulud	19 497	19 497		
Muud makstud ettemaksed	4 775	4 775		
Garantiinõuded	26 041	4 011	22 030	
Kokku nõuded ja ettemaksed	706 431	684 401	22 030	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	221 625	45 100
Tooraine ja materjal	220 990	41 014
Purustatud killustik	635	4 086
Kokku varud	221 625	45 100

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8	3 123	74 844	6 259
Üksikisiku tulumaks		47 170		37 312
Erisoodustuse tulumaks		5 846		732
Sotsiaalmaks		87 101		76 821
Kohustuslik kogumispension		4 410		3 971
Töötuskindlustusmaksed		6 237		5 474
Intress				0
Ettemaksukonto jääk	8		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	153 887	74 852	130 569

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
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 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	11 550	11 550			
Laenuleping töötajaga	11 550	11 550	3%	EUR	31.12.2020
Viitlaekumised	43 172	43 172			
Muud nõuded	41 373	41 373			
Arveldused aruandvate isikutega	1 799	1 799			
Kokku muud nõuded	54 722	54 722			
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	20 830	20 830			
Laenuleping töötajaga	13 150	13 150	3%	EUR	31.12.2020
Laenuleping kliendiga	7 680	7 680	2,5%	EUR	31.12.2020
Viitlaekumised	84 335	84 335			
Muud nõuded	84 335	84 335			
Kokku muud nõuded	105 165	105 165			

Muude nõuete all on kajastatud lühiajalised nõuded ehitustööde tellijatega, kelle objektile on planeeritud meie poolt tööde teostamine 2021.aastal.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2018									
Soetusmaksumus	612 603	246 878	5 389 554	2 287	356 374	5 748 215	13 900		6 621 596
Akumuleeritud kulum	0	-147 521	-2 847 311	-1 615	-310 308	-3 159 234	-13 900		-3 320 655
Jääkmaksumus	612 603	99 357	2 542 243	672	46 066	2 588 981	0		3 300 941
Ostud ja parendused	5 134		1 084 968		6 813	1 091 781		123 450	1 220 365
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 134								5 134
Muud ostud ja parendused			1 084 968		6 813	1 091 781		123 450	1 215 231
Amortisatsioonikulu		-16 574	-784 601	-265	-17 898	-802 764			-819 338
Müügid (jääkmaksumuses)			-18 346			-18 346			-18 346
Muud muutused	1 343 046				-25	-25			1 343 021
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	0	-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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	83 000	294 058
Transpordivahendid	83 000	294 058
Kokku	83 000	294 058

Seoses bioloogilise vara alloleva maa ümberhindamisega suurenes põhivarades kajastatud maa väärtuse 2020.aasta algsaldo, parandatud õige algsaldo väärtus on 1 960 783 eurot. 2020.a.algsaldo muutus kajastatud 2019.a tabeli real "muud muutused":1 343 046 eurot

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	138 290	138 290
Müügid	-54 170	-54 170
Muud muutused	47 880	47 880
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
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	880 864	880 864
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	620 862	620 862
Soetused	31 614	31 614
Muud muutused	-47 880	-47 880
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

Seoses bioloogilise vara ümberhindamisega suurenes põhivarades kajastatud metsa väärtuse 2020.aasta algsaldo, parandatud õige algsaldo väärtus on 1 485 460 eurot. 2020.a.algsaldo muutus kajastatud 2019.a tabeli real "Kasum(kahjum) õiglase väärtuse muutusest 620 862 eurot

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ehitustehnika	5 776	5 776		6k euribor+ 1,66%	EUR	15.03.2020
Ehitustehnika	41 609	21 544	20 065	6k euribor+ 1,66%	EUR	15.11.2021
Masinad ja seadmed	1 979 570	507 610	1 471 960	2,25	EUR	16.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	2 026 955	534 930	1 492 025			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	2 608 237	2 659 760
Kokku	2 608 237	2 659 760

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	14 297	15 699
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	14 071	13 352
1-5 aasta jooksul	40 560	55 137

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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					9
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				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	14 013	14 013			6,9%	EUR	08.04.2020	
Faktooring	49 817	49 817			3,1%	EUR	30.09.2020	
Lühiajalised laenud kokku	63 830	63 830						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	193 000	120 000	73 000		3,90 %	EUR	05.08.2021	
Pikaajalised laenud kokku	193 000	120 000	73 000					
Kapitalirendikohustised kokku	2 026 955	534 930	1 492 025					9
Muud laenukohustised								
Hüpoteegid	164 973	6 336	31 680	126 957	5%	EUR	10.06.2058	
Muud laenukohustised kokku	164 973	6 336	31 680	126 957				
Laenukohustised kokku	2 448 758	725 096	1 596 705	126 957				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Maa	335 586	335 586

Ehitised	66 209	82 783
Masinaid ja seadmed	2 608 237	2 659 760
Muud varad	437 000	437 000
Kokku	3 447 032	3 515 129

Tagatiseks panditud muude varade all on kajastatud bioloogilise vara - metsa maksumus.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	522 465	522 465	
Võlad töövõtjatele	259 139	259 139	13
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	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	245 948	245 948	
Võlad töövõtjatele	227 483	227 483	13
Maksuvõlad	130 569	130 569	4
Kokku võlad ja ettemaksed	604 000	604 000	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	98 100	90 750
Puhkusetasude kohustis	160 688	136 359
kohustuse aruandvate isikute ees	351	374
Kokku võlad töövõtjatele	259 139	227 483

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 225 382	7 404 786
Soome	633 333	850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 858 715	7 405 636
Kokku müügitulu	7 858 715	7 405 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali maanteevedu (49411)	66 038	79 928
Juhiga veoautode rentimine(49411)	0	193
Muu kaeve- ja mullatööd (43129)	57 329	62 249
Metsavarumine (02201)	621 478	631 530
Mootorsõidukite hooldus ja remont (45201)	456 359	471 477
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuu (16109)	3 592 851	2 358 146
Turba töötlemine kvaliteedi parandamiseks, transpordi või ladustamise hõlbustamiseks (08921)	1 555 170	1 537 121
Taimekasvatuse toodang (01199)	11 425	34 617
Vanametalli müük	6 068	2 250
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine (432222)	1 177 887	1 597 215
Lumetõrje	0	1 500
Maaparandustööd (43122)	299 243	597 944
Ehitusmasinate rent (77321)	12 658	24 117
Ehitusdolomiidi müük (08122)	2 209	7 349
Kokku müügitulu	7 858 715	7 405 636

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	54 088	275 712
Kokku muud äritulud	54 088	275 712

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	2 445 275	1 466 458
Energia	1 072 629	1 351 117
Elektrienergia	15 007	15 340
Kütus	1 057 622	1 335 777
Alltöövõtutööd	489 573	721 310
Transpordikulud	78 750	157 192
Üür ja rent	104 289	120 270
Teenused	503 116	381 426
Tööriistad	12 130	3 582
Kontorikulud	2 449	2 447
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 708 211	4 203 802

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Maarent	144	215
Üür ja rent	0	5 805
Energia	719	867
Elektrienergia	719	867
Mitmesugused bürookulud	73 740	71 267
Lähetuskulud	31 125	27 587
Koolituskulud	1 171	1 634
Riiklikud ja kohalikud maksud	29 667	30 135
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 448	1 300
Reklaamikulud	7 096	9 056
Kindlustuskulud	76 860	71 906
Laevapiletid	100 043	0
Muud	14 975	8 264
Kokku mitmesugused tegevuskulud	336 988	228 036

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 655 047	1 536 055
Sotsiaalmaksud	558 364	542 130
Kokku tööjõukulud	2 213 411	2 078 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	85	87
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	78	81
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	7

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	9 520	8 536
Intressikulu kapitalirendilt	50 544	34 070
Kokku intressikulud	60 064	42 606

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	32 340

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 000	21	18 810	627

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	66 098	67 960

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

2020.aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Juhatus on riske kriitiliselt hinnanud ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	63 928	45 248
Nõuded ja ettemaksed	725 991	499 177
Varud	220 990	41 014
Bioloogilised varad	215 184	132 000
Kokku käibevarad	1 226 093	717 439
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 917	1 917
Kinnisvarainvesteeringud	15 000	15 000
Materiaalsed põhivarad	5 201 724	4 909 323
Bioloogilised varad	1 358 573	1 485 460
Kokku põhivarad	6 577 214	6 411 700
Kokku varad	7 803 307	7 129 139
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	790 947	697 776
Võlad ja ettemaksed	581 994	434 432
Kokku lühiajalised kohustised	1 372 941	1 132 208
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 771 922	1 703 597
Kokku pikaajalised kohustised	1 771 922	1 703 597
Kokku kohustised	3 144 863	2 835 805
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 336
Kohustuslik reservkapital	1 861	1 861
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 243 878	3 982 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 369	293 148
Kokku omakapital	4 658 444	4 293 334
Kokku kohustised ja omakapital	7 803 307	7 129 139

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	6 651 669	5 546 745
Muud äritulud	50 300	273 358
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	389 289	49 770
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	132 870	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 687 830	-2 870 899
Mitmesugused tegevuskulud	-319 859	-201 782
Tööjõukulud	-1 841 723	-1 702 828
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-910 310	-759 598
Muud ärikulud	-3 090	-247
Kokku ärikasum (-kahjum)	461 316	334 519
Intressitulud	1	52
Intressikulud	-58 700	-41 422
Muud finantstulud ja -kulud	3	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	402 620	293 148
Tulumaks	-5 251	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397 369	293 148

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	461 316	334 519
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	910 310	759 598
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-50 300	-273 358
Muud korrigeerimised	126 887	-95 626
Kokku korrigeerimised	986 897	390 614
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-228 414	-33 557
Varude muutus	-263 160	-34 724
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	147 562	36 987
Laekunud intressid	1	52
Makstud intressid	-58 700	-41 422
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 251	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 040 251	652 469
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-300 704	-288 467
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	77 500	291 508
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-19 577	-31 614
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-15 000
Antud laenude tagasimaksed	1 600	2 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-241 181	-41 473
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	135 000	100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-115 579	-124 602
Arvelduskrediidi saldo muutus	40 869	25 987
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-808 424	-586 260
Makstud dividendid	-32 259	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-780 393	-584 875
Kokku rahavood	18 677	26 121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 248	19 128
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 677	26 121
Valuutakursside muutuste mõju	3	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 928	45 248

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	15 336	1 861	2 130 972	2 148 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)			293 148	293 148
31.12.2019	15 336	1 861	2 424 120	2 441 317
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-174 986	-174 986
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			299 770	299 770
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	15 336	1 861	2 548 904	2 566 101
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

31.12.2019.a. korrigeeritud saldoses on vigade parandamise mõju all kajastatud bioloogilise vara ja seotud kinnistute ümberhindamise summa.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Timberston OÜ (registrikood: 10710599) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS MÄNNIK	Juhatuse liige	29.06.2021
TEET ERMANN	Juhatuse liige	29.06.2021
RIHO ALAVEE	Juhatuse liige	29.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Timberston OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Timberston OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma 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 oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamusel. 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 arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
 - hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
 - teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
 - hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
 - hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste 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

Auditeorettevõtja tegevusloa number 263

Linnu tee 21a, Tallinn, Harju maakond, 11317

29.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Timberston OÜ (registrikood: 10710599) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 368 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 241
Kokku	4 571 905
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 271 905
Kokku	4 571 905

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 368 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 241
Kokku	4 571 905
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 271 905
Kokku	4 571 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	3592851	54.01%	Jah
Turba tootmine	08921	1555667	23.39%	Ei
Metsaraie	02201	660328	9.93%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	472985	7.11%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	216392	3.25%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	112210	1.69%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	11425	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	www.timberston.ee