

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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: 78304

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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	16
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Kasutusrent	18
Lisa 14 Laenukohustused	19
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 18 Osakapital	21
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	22
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	23
Lisa 24 Muud ärikulud	23
Lisa 25 Intressikulud	23
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 27 Seotud osapooled	23
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Timberston OÜ konsolideerimisgruppi kuulus 2015.aastal 75% osalusega tütarettevõtte Timberston Ehitus OÜ, kelle konsolideerimisgruppi omakorda kuulub 2014.aasta detsembris 100 % osalusega soetatud OÜ Limestone.

Timberston Ehitus OÜ peamiseks tegevusalaks on veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus ja OÜ Limestone põhitegevusalaks on ehitusdolomiidi kaevandamine ning killustiku tootmine.

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

2015.aastal jätkus Timberston OÜ traditsiooniline äritegevus. Möödunud majandusaastal tegutses ettevõtte valdavalt Eesti turul aga püüti leida ka uusi väljundeid ja võimalusi seniste tegevussuundade laiendamiseks.

Möödunud majandusaasta oli ettevõtte tervikuna stabiilne, kuigi toimus märkimisväärne müügimahtude vähenemine turba tootmises võrreldes 2014.aastaga.

Tulud, kulud ja kasum

Timberston OÜ konsolideerimisgrupi peamised müügitulu artiklid olid möödunud majandusaastal turba töötlemine kvaliteedi parandamise eesmärgil 825 498 eurot (2014.aastal 1 661 137 eurot), hakkepuidu tootmine 864 062 eurot (2014.aastal 890 264 eurot), metsavarumine 748 443 eurot (2014.aastal 717 162 eurot) ning vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine summas 667 800 eurot (2004.aastal 552 870 eurot). Timberston OÜ konsolideerimisgrupi müügitulust moodustas 99,57 % müük Eestis jäädes samale tasemele 2014. aastaga, kus antud näitaja oli 98,8 %

Timberston OÜ ja tütarettevõtte konsolideerimisgrupi Timberston Ehitus OÜ (konsolideeritud) müügi ja bilansimahud olid järgmised:

Ettevõtte nimi	Bilansimaht		Müügitulu	
	2014.a.	2015.a.	2014.a.	2015.a.
Timberston OÜ	2 367 465	2 517 657	4 184 880	3 196 957
Timberston Ehitus OÜ (konsolideeritud)	1 175 172	735 032	1 540 371	1 072 025

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	3 987 528	5 330 216
Tulu kasv /vähenemine	-25,1%	-31,5%
Puhaskasum /kahjum (eurodes)	-169 132	-178 219
Puhasrentaablus	-4,2%	-3,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,2
ROA (%)	-5,2%	-5,1%
ROE (%)	-8,5%	-8,3%
Müügitulu töötaja kohta (tuh. eurot)	55,38	70,13
Keskmine täistööajaga töötajate arv	72	76

Emettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	3 196 957	4 184 880
Tulu kasv	-23,6 %	- 4,4 %
Puhaskasum (eurodes)	203 266	221 977
Kasumi kasv (vähenemine)	-8,4 %	- 4,1%
Puhasrentaablus	6,3 %	5,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	0,5
ROA (%)	8,0 %	9,4 %
ROE (%)	14,9 %	19,2 %
Müügitulu töötaja kohta (tuh eurot)	55,11	66,43
Keskmine täistööajaga töötajate arv	58	63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015- müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 x 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 x 100

- * Puhasrentaabilus (%) = 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 ematettevõtte tehnika soetuse läbi materiaalsesse põhivarasse 331 000 eurot, lisaks soetati kinnisvarainvesteeringutena maaüksuseid summas 94 550 euro väärtuses ning tehti juurdeehitus autoremondi töökojale väärtusega 505 eurot. Tütarettevõtte soetas põhivara 7 362 euro ulatuses. Ettevõtte arengut silmas pidades planeeritakse põhivara soetamist ja tehnika uuendamist ka järgmisel majandusaastal. 31

Personal

Timberston OÜ ja tütarettevõtte Timberston Ehitus OÜ 2015. aasta keskmine töötajate arv ja tööjõukulud olid järgmised:

<i>Ettevõtte nimi</i>	<i>Keskmine töötajate arv</i>	<i>Tööjõukulud</i>
Timberston OÜ	58	919 150
Timberston Ehitus OÜ (konsolideeritud)	14	252 603

Timberston OÜ keskmine töötajate arv oli möödunud majandusaastal 58 töötajat, mis vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 5 töötaja võrra. Tööjõukulud vähenesid võrreldes 2014.aastaga 21,9 %, mis oli tingitud peamiselt turbatootmismahdade vähenemisega. Tütarettevõtte töötajate keskmine arv oli 14 töötajat, suurenedes võrreldes eelmise majandusperioodiga 1 töötaja võrra. Tööjõukulud vähenesid võrreldes 2014. aastaga 7,5 %.

Konsolideerimisgrupi juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Timberston OÜ 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	253 842	476 517	2
Nõuded ja ettemaksed	546 405	429 528	3,4,6,8
Varud	111 246	85 716	5
Kokku käibevara	911 493	991 761	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	22 101	177 367	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 046 970	918 420	9
Materiaalne põhivara	1 193 398	1 304 792	10
Immateriaalne põhivara	26 443	95 867	11
Kokku põhivara	2 288 912	2 496 446	
Kokku varad	3 200 405	3 488 207	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	294 243	339 560	12,14
Võlad ja ettemaksed	452 744	516 759	6,15,16
Kokku lühiajalised kohustused	746 987	856 319	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	478 984	488 322	12,14
Kokku pikaajalised kohustused	478 984	488 322	
Kokku kohustused	1 225 971	1 344 641	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 336	18
Kohustuslik reservkapital	1 861	1 861	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 878 702	1 956 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 032	-78 170	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 819 867	1 895 899	
Vähemusosalus	154 567	247 667	
Kokku omakapital	1 974 434	2 143 566	
Kokku kohustused ja omakapital	3 200 405	3 488 207	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 987 528	5 330 216	19
Muud äritulud	94 433	7 000	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 330 469	-3 315 487	21
Mitmesugused tegevuskulud	-199 480	-190 490	22
Tööjõukulud	-1 171 753	-1 450 826	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-513 636	-454 295	10
Muud ärikulud	-13 960	-31 724	24
Kokku ärikasum (-kahjum)	-147 337	-105 606	
Intressikulud	-22 595	-65 862	25
Muud finantstulud ja -kulud	800	19 831	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-169 132	-151 637	
Tulumaks	0	-26 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 132	-178 219	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-76 032	-78 170	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-93 100	-100 049	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-147 337	-105 606	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	513 636	454 295	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-93 502	18 655	
Muud korrigeerimised	0	8 955	
Kokku korrigeerimised	420 134	481 905	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	238 189	2 604	3,4,6,8
Varude muutus	-25 530	-2 016	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-64 015	-43 637	6,15,16
Laekunud intressid	3	8	
Makstud intressid	-21 605	-21 274	
Kokku rahavood äritegevusest	399 839	311 984	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-72 267	-365 257	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	98 051	6 708	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-85 379	-282 340	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556	
Antud laenud	-220 000	-393 545	8
Antud laenude tagasimaksed	18 700	327 000	8
Laekunud intressid	763	1 280	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-260 132	-708 710	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	696 500	14
Saadud laenude tagasimaksed	-142 784	-472 123	14
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 553	6 240	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-266 089	-200 605	12
Makstud intressid	-990	-2 100	
Makstud dividendid	0	-100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-362 416	-72 088	
Kokku rahavood	-222 709	-468 814	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	476 517	945 423	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-222 709	-468 814	
Valuutakursside muutuste mõju	34	-92	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	253 842	476 517	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	15 336	2 117	2 037 090	374 454	2 428 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-78 170	-100 049	-178 219
Makstud dividendid			-75 000	-25 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis		-256	-5 218	-1 738	-7 212
31.12.2014	15 336	1 861	1 878 702	247 667	2 143 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-76 032	-93 100	-169 132
31.12.2015	15 336	1 861	1 802 670	154 567	1 974 434

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timberston (emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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.

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. 2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Timberston (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Timberston Ehitus ja konsolideerimisgrupi tütarettevõtte Limestone OÜ finantsnäitajad.

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.

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 -kohustused

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 soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Müügiks olevad varud on bilansis hinnatud bilansipäeval neto müügihinnas ja nende varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema

soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulusid.

Kinnisvarainvesteering vaadatakse üle igal bilansipäeval ja hinnatakse tema väärtus võrreldes soetusmaksumusega. Hindamisel tekkinud väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liidetakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	6-33 aastat
Masinad ja sedamed	5-12 aastat
Transpordivahendid	4-6 aastat
Muu inventar	4-6 aastat
Arvutid	5 aastat
Immateriaalne põhivara	9 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.

Tulud

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

perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

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

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt tekkinud kohustusele.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

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

äriliste otsustele.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	49 860	112 546
Arvelduskontod	203 982	363 971
Kokku raha	253 842	476 517

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	188 338	188 338		
Ostjatelt laekumata arved	207 836	207 836		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 498	-19 498		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 126	4 126		6
Muud nõuded	236 245	236 245		
Laenunõuded	226 845	226 845		8
Viitlaekumised	9 400	9 400		8
Ettemaksed	865	865		
Tulevaste perioodide kulud	849	849		
Muud makstud ettemaksed	16	16		
Garantiinõuded	138 932	116 831	22 101	
Kokku nõuded ja ettemaksed	568 506	546 405	22 101	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	377 805	377 805		
Ostjatelt laekumata arved	380 069	380 069		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 264	-2 264		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 803	11 803		6
Muud nõuded	25 545	25 545		
Laenunõuded	25 545	25 545		8
Ettemaksed	14 375	14 375		
Tulevaste perioodide kulud	518	518		
Muud makstud ettemaksed	13 857	13 857		
Garantiinõuded	177 367		177 367	
Kokku nõuded ja ettemaksed	606 895	429 528	177 367	

Garantiinõuded laekuvad üldjuhul kahe aasta pärast peale tööde üleandmise-vastuvõtmise akti allkirjastamist.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	207 836	380 069
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 498	-2 264
Kokku nõuded ostjate vastu	188 338	377 805
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 264	-1 308
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-19 470	-2 264
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 236	1 308
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-19 498	-2 264

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	5 049	8 635
Tooraine ja materjal	5 049	8 635
Valmistoodang	106 197	77 081
Purustatud killustik	106 197	77 081
Kokku varud	111 246	85 716

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		320		359
Käibemaks		42 253	11 803	23 375
Üksikisiku tulumaks		18 990		25 996
Sotsiaalmaks		39 001		50 621
Kohustuslik kogumispension		1 864		2 364
Töötuskindlustusmaksed		2 591		3 744
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				23
Ettemaksukonto jääk	4 126			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 126	105 019	11 803	106 482

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	226 845	226 845			
Laenuleping seotud ettevõttega	6 845	6 845	5%	EUR	30.12.2016
Laenuleping seotud isikutega	220 000	220 000	5%	EUR	30.12.2016
Viitlaekumised	9 400	9 400			
Ettemaksuarve	9 400	9 400			
Kokku muud nõuded	236 245	236 245			
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	25 545	25 545	5%	EUR	31.12.2015
Kokku muud nõuded	25 545	25 545			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	578 733	578 733
Jääkmaksumus	578 733	578 733
Ostud ja parendused	363 653	363 653
Müügid	-23 966	-23 966
31.12.2014		
Soetusmaksumus	918 420	918 420
Jääkmaksumus	918 420	918 420
Ostud ja parendused	128 550	128 550
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 046 970	1 046 970
Jääkmaksumus	1 046 970	1 046 970

Kinnisvarainvesteeringutena 31.12.2015 seisuga on kajastatud soetusmaksumuses maaüksused. Kinnisvarainvesteeringute väärtus ületab juhtkonna hinnangul selle bilansilist soetusmaksumust. Kinnisvarainvesteeringuid ei ole möödunud majandusaastal alla- ega üles hinnatud.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	9 670	220 401	2 377 413	7 224	351 265	2 735 902	13 900	15 000	15 000	2 994 873
Akumuleeritud kulum	0	-70 978	-1 378 137	-1 598	-229 673	-1 609 408	-6 261			-1 686 647
Jääkmaksumus	9 670	149 423	999 276	5 626	121 592	1 126 494	7 639	15 000	15 000	1 308 226
Ostud ja parendused			406 558	1 158	19 041	426 757		25 500	25 500	452 257
Amortisatsioonikulu		-15 175	-352 898	-407	-82 635	-435 940	-3 180			-454 295
Müügid			-1 396			-1 396				-1 396
31.12.2014										
Soetusmaksumus	9 670	220 401	2 782 575	6 625	370 306	3 159 506	13 900	40 500	40 500	3 443 977
Akumuleeritud kulum	0	-86 153	-1 731 035	-248	-312 308	-2 043 591	-9 441	0		-2 139 185
Jääkmaksumus	9 670	134 248	1 051 540	6 377	57 998	1 115 915	4 459	40 500	40 500	1 304 792
Ostud ja parendused		31 505	287 012		4 350	291 362		53 500	53 500	376 367
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost								6 500	6 500	6 500
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		31 505								31 505
Muud ostud ja parendused			287 012		4 350	291 362		47 000	47 000	338 362
Amortisatsioonikulu		-15 187	-420 311	-228	-6 885	-427 424	-1 611			-444 222
Müügid			-6 784			-6 784				-6 784
Ümberklassifitseerimised								-40 500	-40 500	-40 500
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega								-40 500	-40 500	-40 500
Muud muutused			3 735	-5 428	5 438	3 745				3 745
31.12.2015										
Soetusmaksumus	9 670	251 906	3 030 697	6 625	345 481	3 382 803	13 900	53 500	53 500	3 711 779
Akumuleeritud kulum	0	-101 340	-2 115 505	-5 904	-284 580	-2 405 989	-11 052	0		-2 518 381
Jääkmaksumus	9 670	150 566	915 192	721	60 901	976 814	2 848	53 500	53 500	1 193 398

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	97 300	6 708
Transpordivahendid	46 000	6 708
Muud masinad ja seadmed	51 300	
Kokku	97 300	6 708

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	95 867	95 867
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	95 867	95 867
Amortisatsioonikulu	-69 424	-69 424
31.12.2015		
Soetusmaksumus	95 867	95 867
Akumuleeritud kulum	-69 424	-69 424
Jääkmaksumus	26 443	26 443

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ehitustehnika	43 417	22 490	20 927	1,65%	EUR	15.11.2017
Masinad ja seadmed	266 823	85 727	181 096	3,58%	EUR	30.11.2020
Kapitalirendikohustused kokku	310 240	108 217	202 023			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
ehitustehnika	68 324	68 324		EURIBOR 1kuu+1,65%	EUR	15.11.2015
Masinad ja seadmed	199 376	107 208	92 168	3,44%	EUR	31.01.2019
Kapitalirendikohustused kokku	267 700	175 532	92 168			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	401 698	375 662
Kokku	401 698	375 662

Masinate ja seadmete all on kajastatud erinevad ettevõtte poolt renditavad masinad ja seadmed ning lõpptähtaja määramisel on lähtutud kõige hilisemast rendilepingu tähtajast.

Kapitalirendilepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	11 506	9 596
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	13 293	11 446
1-5 aasta jooksul	27 100	40 035

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	15 814	15 814			6,9%	EUR	31.05.2016	
Tagatiseta võlakohustused	15 000	15 000			5%	EUR	30.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	30 814	30 814						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	233 272	149 205	84 067		3,95%	EUR	12.06.2019	
Pikaajalised laenud kokku	233 272	149 205	84 067					
Kapitalirendikohustused kokku	310 240	108 217	202 023					12
Muud laenukohustused								
Hüpoteegid	198 901	6 007	30 035	162 859	5%	EUR	10.06.2058	
Muud laenukohustused kokku	198 901	6 007	30 035	162 859				
Laenukohustused kokku	773 227	294 243	316 125	162 859				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	18 367	18 367			6,9	EUR	31.05.2015	
Lühiajalised laenud kokku	18 367	18 367						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	341 055	140 000	201 055		4,1	EUR	05.05.2017	
Pikaajalised laenud kokku	341 055	140 000	201 055					
Kapitalirendikohustused kokku	267 700	175 532	92 168					12
Muud laenukohustused								
Hüpoteegid	200 760	5 661	28 305	166 794				
Muud laenukohustused kokku	200 760	5 661	28 305	166 794				
Laenukohustused kokku	827 882	339 560	321 528	166 794				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	757 537	484 552

Ehitised	150 566	134 248
Masinaid ja seadmeid	346 708	375 662
Kokku	1 254 811	994 462

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	235 228	235 228	
Võlad töövõtjatele	109 009	109 009	16
Maksuvõlad	105 019	105 019	6
Muud võlad	3 488	3 488	
Muud viitvõlad	3 488	3 488	
Kokku võlad ja ettemaksed	452 744	452 744	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	198 377	198 377	
Võlad töövõtjatele	144 096	144 096	16
Maksuvõlad	106 482	106 482	6
Saadud ettemaksed	67 804	67 804	
Tulevaste perioodide tulud	67 804	67 804	
Kokku võlad ja ettemaksed	516 759	516 759	

Muude viitvõlgade all on kajastatud kaskonnatasu kohustused.

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	44 389	57 322
Puhkusetasude kohustus	62 956	83 372
Kohustused aruandvate isikute ees	1 664	3 402
Kokku võlad töövõtjatele	109 009	144 096

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 442 136	1 484 175
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	360 534	394 527
Kokku tingimuslikud kohustused	1 802 670	1 878 702

Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb tulumaksu kohustus 20/80 (2014.a. 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	15 336	15 336
Osade arv (tk)	3	3
Osa nimiväärtuseks ja ühtlasi ka väikseimaks võõrandatavaks osaks on 5112 eurot.		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 970 561	5 268 471
Soome	13 852	61 745
Rootsi	3 115	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 987 528	5 330 216
Kokku müügitulu	3 987 528	5 330 216
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali maanteevedu (49411)	650	3 441
Juhiga veoautode rentimine(49411)	48 118	31 716
Muu kaeve- ja mullatööd (43129)	97 182	90 759
Metsavarumisjääkide kogumine ja tootmine kütteks (02202)	745 568	23 475
Metsavarumine (02201)	2 875	693 687
Mootorsõidukite hooldus ja remont (45201)	376 118	385 231
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuut (16109)	864 062	890 264
Turba töötlemine kvaliteedi parandamiseks, transpordi või ladustamise hõlbustamiseks (08921)	784 319	1 661 137
Killustiku müük	72 161	70 088
Materjalide edasimüük	3 785	8 444
Vanametalli müük	1 011	2 959
Taimekasvatuse toodang (01199)	4 620	14 326
vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine (43222)	667 800	552 870
Ehitusmasinate rent (77321)	21 692	90 899
Maaparandustööd (43122)	292 842	810 920
Lumetõrje	4 725	0
Kokku müügitulu	3 987 528	5 330 216

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	94 433	5 312
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	1 688
Kokku muud äritulud	94 433	7 000

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 039 635	459 992
Energia	733 760	1 277 490
Elektrienergia	12 871	15 828
Kütus	720 889	1 261 662
Alltöövõtutööd	239 893	1 164 308
Transpordikulud	103 776	71 374
Üür ja rent	86 129	88 974
Teenused	125 629	232 464
Tööriistad	1 647	20 885
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 330 469	3 315 487

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Maarent	142	0	
Üür ja rent	2 595	3 423	
Energia	1 117	0	
Elektrienergia	1 117	0	
Mitmesugused bürookulud	56 852	113 969	
Lähetuskulud	35 352	0	
Koolituskulud	5 072	4 066	
Riiklikud ja kohalikud maksud	19 539	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	19 470	0	4
Kindlustuskulud	41 988	41 378	
Reklaamikulud	6 734	1 238	
Audiitorteenus	2 815	2 400	
Muud	7 804	24 016	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	199 480	190 490	

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	875 210	1 058 523
Sotsiaalmaksud	295 915	366 546
Puhkusereservi suurenemine/vähenedmine	-7 309	25 757
Muud	7 937	0
Kokku tööjõukulud	1 171 753	1 450 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	72	76

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	15 967
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 243	15 757
Muud	3 717	0
Kokku muud ärikulud	13 960	31 724

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	11 982	48 725
Intressikulu kapitalirendilt	10 613	17 137
Kokku intressikulud	22 595	65 862

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	34	-92
Muud intressi- ja finantstulud	766	19 923
Kokku muud finantstulud ja -kulud	800	19 831

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 931	36 210	25 545	11 500

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 067	4 663	220 000	18 700	15 000	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 370	2 651	25 545	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	74 321	42 319

Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

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

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	59 834	123 085
Nõuded ja ettemaksed	378 289	254 050
Varud	5 049	8 635
Kokku käibevara	443 172	385 770
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 917	1 917
Kinnisvarainvesteeringud	1 046 970	918 420
Materiaalne põhivara	1 025 598	1 061 358
Kokku põhivara	2 074 485	1 981 695
Kokku varad	2 517 657	2 367 465
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	307 753	312 236
Võlad ja ettemaksed	393 764	412 090
Kokku lühiajalised kohustused	701 517	724 326
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	458 057	488 322
Kokku pikaajalised kohustused	458 057	488 322
Kokku kohustused	1 159 574	1 212 648
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 336
Kohustuslik reservkapital	1 861	1 861
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 137 620	915 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 266	221 977
Kokku omakapital	1 358 083	1 154 817
Kokku kohustused ja omakapital	2 517 657	2 367 465

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	3 196 957	4 184 880
Muud äritulud	93 683	1 688
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 612 858	-2 213 844
Mitmesugused tegevuskulud	-162 157	-149 577
Tööjõukulud	-919 150	-1 177 675
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-361 398	-373 000
Muud ärikulud	-10 243	-29 137
Kokku ärikasum (-kahjum)	224 834	243 335
Intressikulud	-21 605	-21 274
Muud finantstulud ja -kulud	37	-84
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	203 266	221 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 266	221 977

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	224 834	243 335
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	361 398	373 000
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-94 433	23 966
Kokku korrigeerimised	266 965	396 966
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	77 061	-77 141
Varude muutus	3 586	-2 016
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 326	54 661
Laekunud intressid	3	8
Makstud intressid	-21 605	-21 274
Kokku rahavood äritegevusest	532 518	594 539
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-64 905	-294 969
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	97 300	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-85 379	-307 840
Antud laenud	-220 000	-25 545
Antud laenude tagasimaksed	18 700	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-254 284	-628 354
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	92 000	706 500
Saadud laenude tagasimaksed	-189 784	-472 123
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 553	6 240
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-241 182	-175 586
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-341 519	65 031
Kokku rahavood	-63 285	31 216
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 085	91 961
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 285	31 216
Valuutakursside muutuste mõju	34	-92
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 834	123 085

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	15 336	1 861	915 643	932 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)			221 977	221 977
31.12.2014	15 336	1 861	1 137 620	1 154 817
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 917	-1 917
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			742 999	742 999
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	15 336	1 861	1 878 702	1 895 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)			203 266	203 266
31.12.2015	15 336	1 861	1 340 886	1 358 083
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 917	-1 917
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			463 701	463 701
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	15 336	1 861	1 802 670	1 819 867

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Timberston OÜ (registrikood: 10710599) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS MÄNNIK	Juhatuse liige	01.07.2016
TEET ERMANN	Juhatuse liige	01.07.2016
RIHO ALAVEE	Juhatuse liige	01.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Timberston OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Timberston OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Bilansis seisuga 31.12.2015 on kajastatud materiaalse põhivarana maa, mille pindalast 70% moodustab metsamaa, mida kasutatakse nii kasvava metsana kui raielankidena puidu ülestöötamiseks. Raamatupidamistoimkonna juhendi RTJ 7 Bioloogilised varad kohaselt tuleb sellised varad klassifitseerida bioloogilisteks varadeks ning kajastada õiglasel väärtuses. Me ei oska hinnata mõju, mis kaasneks, kui bioloogilised varad oleksid bilansis kajastatud õiglasel väärtuses.

Me ei ole auditeerinud ettevõtte algbilanssi ning seetõttu ei avalda me arvamust algsaldodele ja kasumiaruandele.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Timberston OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Tallinn

01.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Timberston OÜ (registrikood: 10710599) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 878 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 032
Kokku	1 802 670
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 502 670
Kokku	1 802 670

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 878 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-76 032
Kokku	1 802 670
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 502 670
Kokku	1 802 670

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turba tootmine	08921	825498	25.82%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	864062	27.03%	Ei
Metsavarumine	02201	748443	23.41%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	385235	12.05%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	272088	8.51%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	74898	2.34%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	4619	0.14%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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