

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ J.Roots Timber

registrikood: 10770584

küla: Karksi küla

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 69104

telefon: +372 5154867

e-posti aadress: jaanus@rootstimmer.ee

veebileht: www.rootstimmer.ee

Sisukord

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Rahavoogude aruanne | 6 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 7 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 8 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 8 |
| Lisa 2 Raha | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 11 |
| Lisa 4 Varud | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 12 |
| Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud | 12 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara | 13 |
| Lisa 8 Kapitalirent | 13 |
| Lisa 9 Laenukohustused | 15 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed | 16 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad | 16 |
| Lisa 12 Osakapital | 16 |
| Lisa 13 Müügitulu | 17 |
| Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 17 |
| Lisa 15 Turustuskulud | 18 |
| Lisa 16 Üldhalduskulud | 18 |
| Lisa 17 Tööjõukulud | 18 |
| Lisa 18 Seotud osapooled | 18 |
| Aruande allkirjad | 20 |
| Vandeauditiitori aruanne | 21 |

Tegevusaruanne

OÜ J.Roots Timber põhitegevuseks on hõõveldatud saematerjali tootmine, hõõveldamise kogemust omatakse aastast 1999. Oma tugevuseks peame kiiret reageerimist kliendi vajadustele, eriprofiile ja täpseid koguseid (ka väiksemaid eritellimusi). Suurima osa toodangust moodustavad välis- ja sisevoodrilauad, samuti toodame põrandalaudu. Puuliigiti jagunevad tooted järgmiselt: kuusk 65%, mänd 30% ja lehis 5%. Asukoht: Karksi küla, Karksi vald, Viljandi maakond.

J. Roots Timber OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodangu täiustamise ning sortimendi laiendamise kaudu ettevõtte turupositsiooni suurendamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud

| Näitaja | Arvutusmetoodika | 2014 | 2014 |
|---------------------------------------|---|--------|------|
| Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) | puhaskasum / keskmise omakapital | -0,03 | 0,01 |
| Vara puhaskasumi tootlus (ROA) | puhaskasum / keskmise vara | - 0,01 | 0,01 |
| Vara käibekordaja | müügitulu / vara | 1,38 | 1,63 |
| Põhivara käibekordaja | müügitulu / põhivara keskmise jääkväärtus | 3,23 | 3,86 |

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 16 448 | 10 372 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 350 386 | 267 240 | 3 |
| Varud | 231 390 | 228 210 | 4 |
| Kokku käibevara | 598 224 | 505 822 | |
| Põhivara | | | |
| Kinnisvarainvesteeringud | 78 292 | 156 584 | 6 |
| Materiaalne põhivara | 501 499 | 484 414 | 7 |
| Kokku põhivara | 579 791 | 640 998 | |
| Kokku varad | 1 178 015 | 1 146 820 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 204 391 | 293 191 | 9 |
| Võlad ja ettemaksud | 289 967 | 255 663 | 10 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 494 358 | 548 854 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 127 524 | 27 384 | 9 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 127 524 | 27 384 | |
| Kokku kohustused | 621 882 | 576 238 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 24 286 | 24 286 | 12 |
| Ülekurss | 79 250 | 79 250 | |
| Kohustuslik reservkapital | 2 429 | 2 429 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 464 617 | 458 571 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -14 449 | 6 046 | |
| Kokku omakapital | 556 133 | 570 582 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 1 178 015 | 1 146 820 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2015 | 2014 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 1 619 990 | 1 867 602 | 13 |
| Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -1 544 543 | -1 742 851 | 14 |
| Brutokasum (-kahjum) | 75 447 | 124 751 | |
| Turustuskulud | -81 229 | -86 498 | 15 |
| Üldhalduskulud | -19 325 | -13 311 | 16 |
| Muud äritulud | 53 356 | 0 | |
| Muud ärikulud | -28 891 | -3 650 | |
| Ärikasum (kahjum) | -642 | 21 292 | |
| Intressikulud | -13 807 | -15 246 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -14 449 | 6 046 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -14 449 | 6 046 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2015 | 2014 | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | -642 | 21 292 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 57 878 | 56 892 | 7 |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist | -51 241 | 0 | |
| Kokku korrigeerimised | 6 637 | 56 892 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -83 146 | -69 332 | |
| Varude muutus | -3 180 | -69 546 | |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 34 304 | 105 136 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | -46 027 | 44 442 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -34 130 | -38 194 | |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 24 000 | 0 | |
| Laekunud kinnisarainvesteeringute müügist | 131 100 | 0 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 120 970 | -38 194 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 80 000 | 47 023 | |
| Saadud laenude tagasimaksed | -16 818 | -22 565 | |
| Arvelduskrediidi saldo muutus | -79 406 | 9 896 | |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -38 836 | -18 213 | |
| Makstud intressid | -13 807 | -15 246 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -68 867 | 895 | |
| Kokku rahavood | 6 076 | 7 143 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 10 372 | 3 229 | 2 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 6 076 | 7 143 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 16 448 | 10 372 | 2 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|---------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2013 | 24 286 | 79 250 | 2 429 | 458 571 | 564 536 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 6 046 | 6 046 |
| 31.12.2014 | 24 286 | 79 250 | 2 429 | 464 617 | 570 582 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | -14 449 | -14 449 |
| 31.12.2015 | 24 286 | 79 250 | 2 429 | 450 168 | 556 133 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ J.Roots Timber 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas 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 väljaantavad juhendid.

OÜ J.Roots Timber kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena on bilansis ja rahavoogude aruandes kajastatud nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõudeid ostjate vastu ja ka kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, so nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsele lepingutingimustele.

Nõuete allhindlusi kajastatakse bilansis kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded".

Juhul kui selgub, et nõude laekumine on ebarealistlik ja nõue tunnistatakse lootusetuks, siis kantakse nõue bilansist välja. Nõue loetakse lootusetuks kui ettevõttel puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks (näit. võlgnikule on välja kuulutatud pankrot ning pankrotipesas olevatest varadest ei piisa nõude tasumiseks).

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse tekke perioodis, varasemaid perioode ei korrigeerita. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Varud

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel Müüdüd toodangu(kaupade, teenuste) kulu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil analoogselt materiaalse põhivaraga. Kinnisvarainvesteeringuna

on kajastatud maa, millelt kulumit ei arvestata. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 960 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Arvutustehnikat põhivaraobjektina arvele ei võeta ja kantakse soetamisel kuludesse. 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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaraobjektide kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 959

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Ehitised | 15 - 20 aastat |
| Masinad ja seadmed | 4 - 21 aastat |
| Muu materiaalne põhivara | 5 - 20 aastat |

Rendid

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

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.

Finantskohustused

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

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse kohustus arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni kasksteist kuud alates bilansipäevast või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refiantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist,

kajastatakse lühiajalisena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist, reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisa 11.

Seotud osapooled

OÜ J. Roots Timber aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev – ja kõrgemat juhtkonda;

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas | 0 | 5 524 |
| Arveldusarved | 16 448 | 4 848 |
| Kokku raha | 16 448 | 10 372 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 344 636 | 344 636 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 344 636 | 344 636 | |
| Ettemaksed | 5 750 | 5 750 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 2 750 | 2 750 | |
| Muud makstud ettemaksed | 3 000 | 3 000 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 350 386 | 350 386 | |
| | | | |
| | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu | 263 692 | 263 692 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 544 | 3 544 | 5 |
| Ettemaksed | 4 | 4 | |
| Muud makstud ettemaksed | 4 | 4 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 267 240 | 267 240 | |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 93 867 | 134 414 |
| Valmistoodang | 137 523 | 93 796 |
| Kokku varud | 231 390 | 228 210 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | |
|---|---------------|--------------|--------------|
| | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 20 936 | 3 544 | 0 |
| Üksikisiku tulumaks | 2 718 | 0 | 2 171 |
| Erisoodustuse tulumaks | 5 | 0 | 0 |
| Sotsiaalmaks | 5 334 | 0 | 4 132 |
| Kohustuslik kogumispension | 269 | 0 | 174 |
| Töötuskindlustusmaksed | 314 | 0 | 329 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 29 576 | 3 544 | 6 806 |

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| | | Kokku |
| | Maa | |
| 31.12.2013 | | |
| Soetusmaksumus | 156 584 | 156 584 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 156 584 | 156 584 |
| 31.12.2014 | | |
| Soetusmaksumus | 156 584 | 156 584 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 156 584 | 156 584 |
| Müügid | -78 292 | -78 292 |
| 31.12.2015 | | |
| Soetusmaksumus | 78 292 | 78 292 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 78 292 | 78 292 |

| | 2015 | 2014 |
|---|-------|------|
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 2 294 | 10 |

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

| | | | | | Kokku |
|--------------------------|--------------|---------------|--------------------|--------------------------|----------------|
| | Maa | Ehitised | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | |
| 31.12.2013 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 7 050 | 97 208 | 837 492 | 19 845 | 961 595 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -49 786 | -401 851 | -6 846 | -458 483 |
| Jääkmaksumus | 7 050 | 47 422 | 435 641 | 12 999 | 503 112 |
| | | | | | |
| Ostud ja parendused | 0 | 0 | 38 194 | 0 | 38 194 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -4 949 | -50 668 | -1 275 | -56 892 |
| | | | | | |
| 31.12.2014 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 7 050 | 97 208 | 875 686 | 19 845 | 999 789 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -54 735 | -452 519 | -8 121 | -515 375 |
| Jääkmaksumus | 7 050 | 42 473 | 423 167 | 11 724 | 484 414 |
| | | | | | |
| Ostud ja parendused | 0 | 0 | 100 530 | 0 | 100 530 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | 0 | -56 463 | -1 415 | -57 878 |
| Müügid | 0 | 0 | -25 567 | 0 | -25 567 |
| Ümberklassifitseerimised | 0 | 7 577 | 0 | -7 577 | 0 |
| | | | | | |
| 31.12.2015 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 7 050 | 106 122 | 913 791 | 10 930 | 1 037 893 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -56 072 | -472 124 | -8 198 | -536 394 |
| Jääkmaksumus | 7 050 | 50 050 | 441 667 | 2 732 | 501 499 |

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------|---------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 24 000 | 0 |
| Transpordivahendid | 8 000 | 0 |
| Muud masinad ja seadmed | 16 000 | 0 |
| Kokku | 24 000 | 0 |

Ehitiste kulumiarvestus on peatatud kooskõlas RTJ 5 punkt 27.

Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Masinad ja seadmed | 68 897 | 26 373 | 42 524 | 0 | 3,9 - 5% | EUR | 2020.a. |
| Kapitalirendikohustused kokku | 68 897 | 26 373 | 42 524 | 0 | | | |

| | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Masinad ja seadmed | 41 333 | 18 949 | 22 384 | 0 | 3,9 - 5% | EUR | 2016/2017.a. |
| Kapitalirendikohustused kokku | 41 333 | 18 949 | 22 384 | 0 | | | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|----------------|----------------|
| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| Masinad ja seadmed | 175 046 | 125 778 |
| Kokku | 175 046 | 125 778 |

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 68 897 | 26 373 | 42 524 | 0 | | | | 8 |
| Muud laenukohustused | | | | | | | | |
| Seotud isiku laen | 85 000 | 0 | 85 000 | 0 | | | | |
| Faktooringkohustus | 178 018 | 178 018 | 0 | 0 | | | | |
| Muud laenukohustused kokku | 263 018 | 178 018 | 85 000 | 0 | | | | |
| Laenukohustused kokku | 331 915 | 204 391 | 127 524 | 0 | | | | |
| | | | | | | | | |
| | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | | |
| Arvelduslaen | 79 406 | 79 406 | | | 2,75 | EUR | 06.06.2015 | |
| Lühiajalised laenud kokku | 79 406 | 79 406 | | | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 41 333 | 18 949 | 22 384 | 0 | | | | 8 |
| Muud laenukohustused | | | | | | | | |
| Seotud isiku laen | 5 000 | 0 | 5 000 | 0 | | | | |
| Faktooringkohustus | 194 836 | 194 836 | 0 | 0 | | | | |
| Muud laenukohustused kokku | 199 836 | 194 836 | 5 000 | 0 | | | | |
| Laenukohustused kokku | 320 575 | 293 191 | 27 384 | 0 | | | | |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus | | |
|---|----------------|----------------|
| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| Maa | 2 247 | 2 247 |
| Ehitised | 40 199 | 32 621 |
| Masinaid ja seadmed | 175 046 | 125 778 |
| Kokku | 217 492 | 160 646 |

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 255 604 | 255 604 | |
| Võlad töövõtjatele | 4 787 | 4 787 | |
| Maksuvõlad | 29 576 | 29 576 | 5 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 289 967 | 289 967 | |
| | | | |
| | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 243 487 | 243 487 | |
| Võlad töövõtjatele | 5 370 | 5 370 | |
| Maksuvõlad | 6 806 | 6 806 | 5 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 255 663 | 255 663 | |

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustused | | |
| Võimalikud dividendid | 360 134 | 371 694 |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 90 034 | 92 923 |
| Kokku tingimuslikud kohustused | 450 168 | 464 617 |

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------------|------------|
| Osakapital | 24 286 | 24 286 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |
| Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte osakapital eurodeks konverteerimata. | | |

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 1 132 376 | 1 441 870 |
| Tšehhi | 443 142 | 377 968 |
| Suurbritannia | 25 712 | 47 764 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud | 18 760 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 1 619 990 | 1 867 602 |
| Kokku müügitulu | 1 619 990 | 1 867 602 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Hööveldatud saematerjal | 1 573 674 | 1 789 238 |
| Puitbriketi ja laastumüük | 46 316 | 33 934 |
| Muu müük | 0 | 44 430 |
| Kokku müügitulu | 1 619 990 | 1 867 602 |

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 1 265 236 | 1 451 296 |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | 66 501 | 80 053 |
| Energia | 24 351 | 24 885 |
| Elektrienergia | 24 351 | 24 885 |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 434 | 0 |
| Tööjõukulud | 126 353 | 123 196 |
| Amortisatsioonikulu | 57 878 | 56 892 |
| Pakendi taaskasutustasu | 990 | 627 |
| Muud | 2 800 | 5 902 |
| Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 1 544 543 | 1 742 851 |

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Energia | 8 483 | 10 898 |
| Kütus | 8 483 | 10 898 |
| Transpordikulud | 61 529 | 65 388 |
| Mitmesugused bürookulud | 8 398 | 6 125 |
| Lähetuskulud | 2 500 | 2 356 |
| Koolituskulud | 49 | 1 187 |
| Reklaamikulud | 270 | 544 |
| Kokku turustuskulud | 81 229 | 86 498 |

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud | 2 239 | 1 524 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 2 131 | 0 |
| Muud | 3 659 | 1 608 |
| Ostetud teenused | 11 296 | 10 179 |
| Kokku üldhalduskulud | 19 325 | 13 311 |

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu | 95 750 | 93 265 |
| Sotsiaalmaksud | 30 603 | 29 931 |
| Kokku tööjõukulud | 126 353 | 123 196 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 9 | 9 |

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|------------|------------|
| | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 85 000 | 5 000 |

| 2015 | Ostud | Saadud laenud |
|--|-------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 390 | 80 000 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2015 | 2014 |
|---|--------|-------|
| Arvestatud tasu | 14 038 | 4 475 |

2015.a. on seotus osapooltelt ostetud teenuseid 1390 euro väärtuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2016

OÜ J.Roots Timber (registrikood: 10770584) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAANUS ROOTS | Juhatuse liige | 23.09.2016 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ J.Roots Timber osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ J.Roots Timber raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ J.Roots Timber finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

26.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ J.Roots Timber (registrikood: 10770584) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOIVO ALAJÕE | Vandeaudiitor | 26.09.2016 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2015 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 464 617 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -14 449 |
| Kokku | 450 168 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2015 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 464 617 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -14 449 |
| Kokku | 450 168 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Saematerjali tootmine | 16101 | 1573674 | 97.14% | Jah |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|--|---------------------------|
| Jaanus Roots | 36702092723 | Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti | 380000 EEK |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|-----------------------|
| Mobiiltelefon | +372 5154867 |
| E-posti aadress | jaanus@rootstimber.ee |