

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TIMBERSTOCK OÜ

registrikood: 10817268

tänavatalu nimi, Magasini tn 3-4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51005

telefon: +372 5045864, +372 53483783

e-posti aadress: info@warmeston.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Bioloogilised varad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte lühidalt

Timberstock OÜ tegeleb metsamaade majandamisega. 2018. aastast kuulub Timberstock OÜ Warmestoni OÜ gruppi.

Ülevaade majandustegevusest

Esimesed majandustehingud toimusid 2017. aasta teises pooles. Müügituluks kujunes 2020. aastal 6 511 tuhat eurot. Ettevõtte teenis kasumit 391 tuhat eurot. Aruandeperioodil töötas ettevõttes 5 inimest, kellele arvestati töötasu koos maksudega summas 181 tuhat eurot, sh. juhatuse liikmele 59 tuhat eurot.

Suhtarvud	2020	2019
Müügitulu (tuh. eur)	6 511	7 544
EBITDA (tuh. eur)	465	153
Kasum (tuh. eur)	391	72
Bilansimaht (tuh. eur)	2 516	2 805
Maksevõime kattekordaja	3,8	4,9
ROA	16%	3%
ROE	78%	67%

Valemid:

EBITDA = kasum enne finants-, maksu- ning põhivara kulumi ja väärtuse languse kulusid

Maksevõime kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum / varad

ROE = puhaskasum / omakapital

Tulevikuplaanid

2021. aastal plaanime jätkata metsamajandamisega. Keskkonna muutuste mõju aruande koostamise hetkel järgmisel majandusaastal ette näha ei ole.

Seoses COVID-19 jätkuva levikuga jälgib juhtkond olukorda pidevalt. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, siis käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu edasise võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	398 204	20 962	
Nõuded ja ettemaksed	679 183	558 341	2
Varud	656 545	1 198 415	3
Bioloogilised varad	225 220	152 294	6
Kokku käibevarad	1 959 152	1 930 012	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	453 786	491 428	5
Bioloogilised varad	103 102	383 821	6
Kokku põhivarad	556 888	875 249	
Kokku varad	2 516 040	2 805 261	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	516 555	397 035	8
Kokku lühiajalised kohustised	516 555	397 035	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 500 000	2 300 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 500 000	2 300 000	
Kokku kohustised	2 016 555	2 697 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 726	33 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391 259	72 411	
Kokku omakapital	499 485	108 226	
Kokku kohustised ja omakapital	2 516 040	2 805 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	6 511 453	7 543 928	9
Muud äritulud	187 308	0	10
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-449 876	299 920	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-1 581	-16 684	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 468 006	-7 395 719	11
Mitmesugused tegevuskulud	-71 330	-88 838	
Tööjõukulud	-242 770	-189 415	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 693	-9 479	5
Muud ärikulud	-11	-1	
Ärikasum (kahjum)	452 494	143 712	
Intressitulud	19	9	
Intressikulud	-61 254	-71 310	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	391 259	72 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391 259	72 411	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timberstock OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on fikseeritud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis- direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest vastava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu ning viitlaekumised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Bioloogilised varad

Ettevõtte on käsitlenud bioloogilise varana kasvavat metsa. Bioloogilised varad on kajastatud nende esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Kinnistu soetamisel eraldatakse maa maksumus bioloogilise vara maksumusest. Maa kajastatakse materiaalse põhivara rühmas.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus bilansipäeval. Konservatiivsetel kaalutlustel on võetud turuhinnaks Riigimetsa Majandamise Keskuse (edaspidi RMK) koduleheküljel avaldatud aasta keskmine metsamaterjali vahelao maksumus (<http://www.rm.k.ee/teemad/puidu-muuk/hinnastatistika>), millest on maha arvestatud hinnangulised keskmised ülestöötamiskulud. Bioloogilisest varast saadud/saadavat või eraldatud/eraldatavat toodangut (langetatud/langetatavat metsa ja raieõigust) on käsitletud käibevarana.

Bioloogiline vara (raie eesmärgil kasvatatav mets) kajastub bilansis nii käibevaras kui ka põhivaras. Käibevaras kajastatakse metsamajanduslikest hinnangutest lähtuvalt tõenäoliselt järgmise 12 kuu jooksul raiutava küpse bioloogilise vara väärtus, ülejäänud bioloogiline vara kajastatakse põhivaras.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab majandustegevuseks ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR, välja arvatud maa, mis võetakse arvele olenemata maksumusest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita
Ehitised	10 aastat
Transpordivahendid	4 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on:

1. Olulise mõjuga osanik (ning seda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. Tütarettevõtjad;
3. Sidusettevõtjad;
4. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
5. Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähedased pereliikmed (so. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva, 31. detsember 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	577 755	577 755
Ostjatelt laekumata arved	577 755	577 755
Nõuded seotud osapoolte vastu	82 135	82 135
Muud nõuded	16 030	16 030
Ettemaksed	3 263	3 263
Tulevaste perioodide kulud	704	704
Muud makstud ettemaksed	2 559	2 559
Kokku nõuded ja ettemaksed	679 183	679 183
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	441 430	441 430
Ostjatelt laekumata arved	441 430	441 430
Nõuded seotud osapoolte vastu	93 283	93 283
Muud nõuded	20 920	20 920
Ettemaksed	2 708	2 708
Tulevaste perioodide kulud	2 708	2 708
Kokku nõuded ja ettemaksed	558 341	558 341

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	109 010	384 940
Lõpetamata toodang	166 128	602 184
Müügiks ostetud kaubad	368 853	162 519
Ettemaksed varude eest	12 554	48 772
Kokku varud	656 545	1 198 415

2019.aastal varusid maha ei kantud.

2020.aastal toimus laoplatsil põleng, mille tõttu kanti maha 500m³ hävinenud haket summas 5500 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	35 880	17 301
Üksikisiku tulumaks	3 984	3 085
Sotsiaalmaks	6 734	5 206
Kohustuslik kogumispension	162	96
Töötuskindlustusmaksed	490	379
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 250	26 067

Vt. ka lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	445 033		37 917	482 950
Akumuleeritud kulum	0		-6 644	-6 644
Jääkmaksumus	445 033		31 273	476 306
Ostud ja parendused	24 601		0	24 601
Amortisatsioonikulu	0		-9 479	-9 479
31.12.2019				
Soetusmaksumus	469 634		37 917	507 551
Akumuleeritud kulum	0		-16 123	-16 123
Jääkmaksumus	469 634		21 794	491 428
Ostud ja parendused	145 650	59 280		204 930
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	145 650	59 280		204 930
Amortisatsioonikulu	0	-3 214	-9 479	-12 693
Müügid (jääkmaksumuses)	-229 879	0	0	-229 879
31.12.2020				
Soetusmaksumus	385 405	59 280	37 917	482 602
Akumuleeritud kulum		-3 214	-25 602	-28 816
Jääkmaksumus	385 405	56 066	12 315	453 786

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Maa	347 859	0
Kokku	347 859	0

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	604 608	604 608
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-436 326	-436 326
Muud muutused	-15 988	-15 988
31.12.2019	152 294	152 294
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-120 034	-120 034
Muud muutused	192 960	192 960
31.12.2020	225 220	225 220
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2018	348 171	348 171
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-16 684	-16 684
Soetused	36 346	36 346
Muud muutused	15 988	15 988
31.12.2019	383 821	383 821
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 581	-1 581
Soetused	50 128	50 128
Müügid	-136 306	-136 306
Muud muutused	-192 960	-192 960
31.12.2020	103 102	103 102
Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2020	2019
Mets	192 641	0
Kokku	192 641	0

Muude muutuste all on kajastatud käibevara ja põhivara vahelist muutust.
Hindamise kohta vt. lisa 1.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	1 500 000	0	1 500 000	0	3%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	1 500 000	0	1 500 000	0			
Laenukohustised kokku	1 500 000	0	1 500 000	0			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	2 300 000	0	2 300 000	0	3%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 300 000	0	2 300 000	0			
Laenukohustised kokku	2 300 000	0	2 300 000	0			

Laen on saadud emaettevõtjalt ja tagatiseta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	334 414	334 414	
Võlad töövõtjatele	27 080	27 080	
Maksuvõlad	47 250	47 250	4
Muud võlad	107 811	107 811	
Intressivõlad	61 254	61 254	14
Muud viitvõlad	46 557	46 557	
Kokku võlad ja ettemaksed	516 555	516 555	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	224 792	224 792	
Võlad töövõtjatele	20 624	20 624	
Maksuvõlad	26 067	26 067	4
Muud võlad	125 552	125 552	
Intressivõlad	120 405	120 405	14
Muud viitvõlad	5 147	5 147	
Kokku võlad ja ettemaksed	397 035	397 035	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 511 453	7 543 928
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 511 453	7 543 928
Kokku müügitulu	6 511 453	7 543 928
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandus	6 511 453	7 543 915
Põllumajandus	0	13
Kokku müügitulu	6 511 453	7 543 928

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	174 315	0
Tulu sihtfinantseerimisest	12 993	0
Kokku muud äritulud	187 308	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-4 203 434	-3 439 289
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 153 070	-3 923 884
Muud	-111 502	-32 546
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 468 006	-7 395 719

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-179 978	-137 035
Sotsiaalmaksud	-61 328	-47 849
Puhkusereserv	-1 464	-4 531
Kokku tööjõukulud	-242 770	-189 415
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	397 588	84 581
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	99 397	21 145
Kokku tingimuslikud kohustised	496 985	105 726

Võimalikelt dividendidelt tulumaksukohustis on leitud maksumääraga 20/80, kuivõrd Timberstock OÜ pole dividende 2018 - 2020.aastal jaotanud.

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Warmeston OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	82 135	1 562 637	93 283	2 495 334
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	193 067	0	72 734

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Omanik	-800 000	-120 405	3%	EUR	31.12.2022

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Omanik	250 000	-250 000	3%	EUR	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	23 106	3 404 576	259 668	5 110 938
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 388 758	0	4 089 466	2 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	59 202	34 650

Kohustised sisaldavad laenukohustust summas 1 500 000 (2019. aastal 2 300 000) eurot, vt. lisa 7.
 Saadud laenudelt arvestatud intressi kulu 2020.aastal 61 254 (2019. aastal 71 310) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2021

TIMBERSTOCK OÜ (registrikood: 10817268) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM PÄRN	Juhatuse liige	05.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Timberstock OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Timberstock OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 4 kuni 14 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatuse peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatuse kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel.

Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või väaresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätku oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/allkirjastatud digitaalselt/

Andris Jegers
Vandeauditori number 171

Siim Külasepp
Vandeauditori number 698

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
06.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

TIMBERSTOCK OÜ (registrikood: 10817268) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	06.04.2021
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	06.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391 259
Kokku	496 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	496 985
Kokku	496 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	6511453	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Warmeston OÜ	10945474	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53483783
Mobiiltelefon	+372 5045864
E-posti aadress	info@warmeston.ee