

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Timberston Ehitus OÜ

registrikood: 11364840

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 75a

maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78301

telefon: +372 4821909, +372 56611206

faks: +372 4821890

e-posti aadress: info@timberstonehitus.ee

veebilehe aadress: www.timberstonehitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

2015.AASTA TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte tegevus

OÜ Timberston Ehitus tegutseb alates aastast 2007.a. ja tegevusalad on:

- vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine
- maaparandustööd
- tiikide rajamine
- platside ja teede ehitamine

Missioon

- pakkuda klientidele kvaliteetset teenust, optimaalseid lahendusi ja pikaajalist garantiid
- oma töötajatele arenguvõimaluste ja moodsa töökeskkonna tagamisega suurendame ka ettevõtte väärtust

Konsolideerimisgruppi koosneb lisaks OÜ Timberston Ehitus -le 100% osalusega tütarettevõtte OÜ Limestone. OÜ Limestone põhitegevusalaks on ehitusdolomiidi kaevandamine ning killustiku tootmine.

Üldhinnang 2015.a. majandusaastale

Ettevõtte konsolideeritud müügitulu oli 2015.a. aastal 1 072 025 eurot (2014.a. 1 540 371 eurot) ja see teeniti 100% Eestis. Müügitulu kahanes võrreldes eelmise aastaga 30 %.

Konsolideeritud müügituludest 28% teeniti maaparandustöödest, 62% vee- ja kanalisatsioonitrassi ehitusest, 7% killustiku müügist ja 3% muudest teenustest.

Ettevõtte konsolideeritud 2015.a. puhaskahjum oli -372 398 eurot (2014.a. kahjum oli -400 196 eurot).

OÜ Timberston Ehitus ja tütarettevõtte 2015.aasta müügi ja bilansimahud olid järgmised:

	Bilansimaht	Käive
OÜ Timberston Ehitus	833 864	997 722
OÜ Limestone	143 237	109 185

Turu üldine ehitusmahtude vähenemine ja EL struktuuritoetuste puudumine ja sellest tulenev hinnakonkurentsi suurenemine, avaldab jätkuvalt mõju keskkonnaehituse mahtudele.

Konsolideerimisgrupi 2015.a. andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetoodika

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	1 072 025	1 540 371
Puhaskasum (eurodes)	-372 398	-426 778
Puhasrentaablus (%)	-34,74 %	-27,61%
Lühiajalise võla kattekordaja (kordades)	5,41	3,57
ROA(%)	-50,66 %	-36,32%
ROE(%)	-60,23 %	-43,08%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

*lühiajalise võla kattekordaja (kordades) =käibevara/ lühiajalised kohustused

*ROA(%) =puhaskasum/varad kokku*100

*ROE(%) =puhaskasum/omakapital kokku*100

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

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

Emaettevõtte 2015.a. andeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	997 722	1 469 077
Puhaskahjum (eurodes)	-280 314	-413 534
Puhasrentaablus (%)	-28,09 %	-28,15%
Lühiajalise võla kattekordaja (kordades)	4,31	3,68
ROA(%)	-33,62%	-35,44%
ROE(%)	-38,36%	-40,90%
Müügitulu töötaja kohta (tuh. eurot)	83,1	133,6
Keskmine täistööajaga töötajate arv	12	11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

*lühiajalise võla kattekordaja (kordades) =käibevara/ lühiajalised kohustused

*ROA(%) =puhaskasum/varad kokku*100

*ROE(%) =puhaskasum/omakapital kokku*100

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

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

* müügitulu töötaja kohta= müügitulu/keskmine täistööajaga töötajate arv

Töötajad ja tööjõukulud

Majandusaasta jooksul oli emettevõttes ja tütarettevõttes palgal keskmiselt 14 töötajat.

Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud töötasud koos maksudega olid kokku 210 049 eurot.

Juhatus

Juhatus on ettevõtte juhtimisorgan, mis esindab ja juhib Timberston Ehitus OÜ igapäevast tegevust kooskõlas seaduse ja ettevõtte põhikirja nõuetega. Juhatus on kohustatud tegutsema majanduslikult kõige otstarbekamal viisil lähtudes ettevõtte parimatest huvidest ning tagab ettevõtte jätkusuutliku arengu vastavalt seatud eesmärkidele.

OÜ Timberston Ehitus jätkas tööd endise juhatusena, mis aruandeperioodil oli 4-liikmeline. Juhtorgani liikmetele makstud tasud koos maksudega moodustasid 2015.aastal kokku 32 497 eurot.

Aruandeaastal ei tehtud kulutusi arengu – ja uurimistegevuseks ja neid ei planeerita ka 2016.aastaks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tuleb tunnistada, et ehitusettevõtete lähituleviku väljavaateid mõjutavad jätkuvalt heitlikud olud ehitusturul ja majanduses tervikuna. Ehitussektori lähituleviku arengu seisukohalt on tähtis EL-i raames rahastavate ehitusprojektide ettevalmistustega alustamine ning hangete väljakuulutamise. Prognoosime, et uusi riigihankeid hakatakse rohkem korraldama 2016.a. teisest poolest. Nimetatud asjadest tulenevalt prognoosime, et EL-i vahenditest rahastavate ehitusprojektide hanked jõuavad töösse alates 2017.a.

2016.a. jätkame tegevuskulude ümbervaatamise ja efektiivsemaks muutmisega. Vähendamaks nimetatud riske näeb ettevõtte juhtkond toimiva lahendusena jätkuvalt tõhusat tööd kulude kontrollil ja kokkuhoiul, samuti täpset tööd ja analüüsi uute projektide tegemisel.

Strateegilistest eesmärkidest oleme seadnud endale sihid laiendamaks oma tegevust teistele suundadele (elektrivaldkonda kuuluvate liinirajatiste hooldamisega jne.). Samuti otsime võimalust oma kogemuste ja oskuste rakendamiseks väljaspool Eestit (Soome, Rootsi).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	194 008	353 432	2
Nõuded ja ettemaksed	218 483	227 991	3
Varud	106 197	77 081	4
Kokku käibevara	518 688	658 504	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	22 101	177 367	3
Materiaalne põhivara	167 800	243 434	8
Immateriaalne põhivara	26 443	95 867	9
Kokku põhivara	216 344	516 668	
Kokku varad	735 032	1 175 172	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 490	68 324	10,11
Võlad ja ettemaksed	73 347	116 182	12
Kokku lühiajalised kohustused	95 837	184 506	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 927	0	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	20 927	0	
Kokku kohustused	116 764	184 506	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	987 854	1 388 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-372 398	-400 196	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	618 268	990 666	
Kokku omakapital	618 268	990 666	
Kokku kohustused ja omakapital	735 032	1 175 172	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 072 025	1 540 371	16
Muud äritulud	750	5 312	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-999 065	-1 496 678	17
Mitmesugused tegevuskulud	-37 323	-40 913	18
Tööjõukulud	-252 603	-273 151	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-152 238	-81 295	8,9
Muud ärikulud	-3 717	-2 587	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-372 171	-348 941	
Intressikulud	-990	0	
Muud finantstulud ja -kulud	763	-24 673	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-372 398	-373 614	
Tulumaks	0	-26 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-372 398	-400 196	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-372 398	-400 196	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-372 171	-348 941	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	152 238	81 295	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	931	-5 311	
Muud korrigeerimised	0	8 955	
Kokku korrigeerimised	153 169	84 939	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	158 274	79 745	
Varude muutus	-29 115	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-42 835	-98 298	
Kokku rahavood äritegevusest	-132 678	-282 555	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 362	-44 788	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	750	6 708	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556	
Antud laenud	-42 000	-368 000	20
Antud laenude tagasimaksed	47 000	327 000	20
Laekunud intressid	762	1 280	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-850	-80 356	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	-10 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 906	-25 019	10,11
Makstud intressid	-990	-2 100	
Makstud dividendid	0	-100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 896	-137 119	
Kokku rahavood	-159 424	-500 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	353 432	853 462	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-159 424	-500 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	194 008	353 432	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 495 262	1 498 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)		255	-400 196	-399 941
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis			-7 467	-7 467
31.12.2014	2 556	511	987 599	990 666
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		-255	255	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	987 854	990 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-372 398	-372 398
31.12.2015	2 556	256	615 456	618 268

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timberston Ehitus OÜ on registreeritud ja Eestis tegutsev äriühing. Emaettevõtte 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne hõlmab emaettevõtet ja tema tütarettevõtet Limestone OÜ(Kontsern).

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kontserni aastaaruande arvestus- ja esitusvaluutaks on euro (EUR). Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kontserni kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Timberston Ehitus OÜ ja tema tütarettevõtte Limestone OÜ finantsandmeid liidetuna rida-realt.

Kontserni kuuluvate ettevõtete aruandeaastad ühtivad kalendriaastaga ning ei erine emaettevõtte aruandeperioodist. Ettevõtted kasutavad olulises osas ühtseid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid ning on konsolideerimiseks ühtlustatud.

Tütarettevõtte on ettevõtte, kus emaettevõtte omab määravat mõju ehk kontrolli. Kontroll tähendab võimet määrata tütarettevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid kas läbi osaluse, lepingu alusel või mõnel muul viisil. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui emaettevõtte omab otseselt või kaudselt kokku üle poolte tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest.

Kõik emaettevõtte ja tütarettevõtte vahel toimunud tehingutest tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud, rahavood ning realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse konsolideeritud finantsaruannetes täies ulatuses.

Raha

Rahana ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse konsolideerimata bilansis soetusmaksumuse meetodil.

OÜ Timberston Ehitus osalus on tütarettevõttes Limestone OÜ 100%.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse kasumiaruandes muude tegevuskulude all. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra või mille kohta on teada, et ostja on maksejõuetu, kantakse kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

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

Varud on bilansis hinnatud bilansipäeval neto müügihinnas.

Varude kulusse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille eeldatav 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerumisel kasutatakse lineaarset arvetusmeetodit. Igale põhivarale määratakse eraldi amortisatsiooninorm, arvestades tema eeldatavat kasulikku tööiga. Kasulik tööiga on ajavahemik, mille jooksul põhivara on majanduslikult otstarbekas kasutada.

Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- * varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav
 - * on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu
 - * objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav
- Immateriaalse põhivara hindamisel tuleb arvestada järgmiste teguritega: seadusandlikud või lepingulised tingimused mis võivad piirata vara kasutust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Arvutid	5 aastat
Immateriaalne põhivara	9 aastat

Rendid

Kapitalirent

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved on kandunud üle rentnikule; muudel juhtudel loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalise finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenu jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhist arvestusprintsipi kasutades. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

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

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Timberston Ehitus OÜ seotud osapooled on: emaettevõtte ja tütarettevõtte tegevjuhid, juhatuse liikmed olulise osalusega eraisikutest omanikud

eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontodel	184 693	343 421
Raha kassas	9 315	10 011
Kokku raha	194 008	353 432

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	61 510	61 510		
Ostjatelt laekumata arved	61 510	61 510		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 126	4 126		5
Muud nõuded	36 000	36 000		
Laenunõuded	36 000	36 000		7
Garantiinõuded	138 932	116 831	22 101	
Aruandvad isikud	16	16		
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 584	218 483	22 101	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	174 695	174 695		
Ostjatelt laekumata arved	174 695	174 695		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 803	11 803		
Muud nõuded	41 000	41 000		
Laenunõuded	41 000	41 000		
Muud nõuded-aruandvad isikud	493	493		
Garantiinõuded	177 367		177 367	
Kokku nõuded ja ettemaksed	405 358	227 991	177 367	

Juhtkonna hinnangul on piisav alus eeldada, et aruandes kajastatud nõuded tasutakse ostjate poolt. Garantiinõuded laekuvad üldjuhul 2.a. pärast peale tööde üleandmise-vastuvõtmise akti allkirjastamist.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	106 197	77 081
Kokku varud	106 197	77 081

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		128		68
Käibemaks		5 904	11 803	700
Üksikisiku tulumaks		2 692		6 112
Sotsiaalmaks		5 738		11 654
Kohustuslik kogumispension		359		697
Töötuskindlustusmaksed		360		786
Ettemaksukonto jääk	4 126			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 126	15 181	11 803	20 017

Lisa 6 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
11647221	Limestone OÜ	Eesti	killustiku tootmine	100	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Limestone OÜ	100	15.12.2014	173 069

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	36 000	36 000	5%	EUR	31.12.2016	20
Emaettevõtte						
Kokku muud nõuded	36 000	36 000				
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	41 000	41 000				
Kokku muud nõuded	41 000	41 000				

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	417 624	1 489	105 821	524 934	524 934
Akumuleeritud kulum	-185 540	-1 489	-56 567	-243 596	-243 596
Jääkmaksumus	232 084	0	49 254	281 338	281 338
Ostud ja parendused	38 613	1 158	5 128	44 899	44 899
Amortisatsioonikulu	-65 990	-209	-15 096	-81 295	-81 295
Müügid	-1 397		-111	-1 508	-1 508
Ümberklassifitseerimised	-6 885		6 885	0	0
Muud ümberklassifitseerimised	-6 885		6 885	0	0
31.12.2014					
Soetusmaksumus	440 058	1 158	112 976	554 192	554 192
Akumuleeritud kulum	-243 633	-209	-66 916	-310 758	-310 758
Jääkmaksumus	196 425	949	46 060	243 434	243 434
Ostud ja parendused	6 412		950	7 362	7 362
Amortisatsioonikulu	-67 109	-228	-15 477	-82 814	-82 814
Müügid	-3 917			-3 917	-3 917
Muud muutused	3 735			3 735	3 735
31.12.2015					
Soetusmaksumus	442 553	1 158	113 926	557 637	557 637
Akumuleeritud kulum	-307 007	-437	-82 393	-389 837	-389 837
Jääkmaksumus	135 546	721	31 533	167 800	167 800

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	95 867	95 867
Akumuleeritud kulum	0	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 10 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
Kapitalirendikohustused kokku	43 417	22 490	20 927			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ehitustehnika	68 324	68 324		EURIBOR 1 kuu +1,65 %	EUR	15.11.2015
Kapitalirendikohustused kokku	68 324	68 324				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	54 990	84 990
Kokku	54 990	84 990

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

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	43 417	22 490	20 927		10
Laenukohustused kokku	43 417	22 490	20 927		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	68 324	68 324			
Laenukohustused kokku	68 324	68 324			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 978	23 978	
Võlad töövõtjatele	30 700	30 700	13
Maksuvõlad	15 181	15 181	5
Muud võlad	3 488	3 488	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 347	73 347	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56 456	56 456	
Võlad töövõtjatele	39 709	39 709	
Maksuvõlad	20 017	20 017	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 182	116 182	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	7 739	13 625
Puhkusetasude kohustus	22 961	26 084
Kokku võlad töövõtjatele	30 700	39 709

Võlad töövõtjatele koosnevad aruandeperioodi lõpu seisuga väljamaksmata töötasudest ja töötajate poolt kasutamata puhkusekohustuse jäägist.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	492 161	780 203
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	123 040	195 051
Kokku tingimuslikud kohustused	615 201	975 254

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 seisuga oli 615201 eurot (2014 -975254 eurot).Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 (2014:21/79) netodividendidena väljamakstavalt summal.

Lisa 15 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	4

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 072 025	1 540 371
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 072 025	1 540 371
Kokku müügitulu	1 072 025	1 540 371
Müügitulu tegevusalade lõikes		
vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	667 800	552 870
ehitusmasinate rent	23 979	96 843
maaparandustööd	297 434	810 920
ehitusmaterjalide vahendamine	3 785	8 444
killustiku müük	74 302	71 294
lumetõrje	4 725	0
Kokku müügitulu	1 072 025	1 540 371

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	377 876	234 762
Alltöövõtutööd	455 979	1 164 308
Transpordikulud	129 906	71 374
Üür ja rent	33 657	23 817
tööriistad	1 647	2 417
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	999 065	1 496 678

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Maarent	142	0
Mitmesugused bürookulud	1 682	2 200
Lähetuskulud	6 070	0
Koolituskulud	4 736	3 906
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 110	0
Reklaamikulud	3 568	1 053
Kindlustus	996	8 938
Audiitorteenus	1 215	800
Muud	7 804	24 016
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 323	40 913

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	179 271	180 273
Sotsiaalmaksud	63 348	68 171
Töölepingu ülesütleamise hüvitis	2 892	0
Puhkusereservikulu	10 038	24 707
Kokku tööjõukulud	255 549	273 151
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	13

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	42 524	5 357	1 473	9 176

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	266 920	6 879	42 000	47 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650	3 750		
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	
Emaettevõtja	407 353		6 053	41 000
Tütarettevõtjad	70 662		3 456	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	32 497	29 380

Tegevjuhtkonnale arvestati juhatuse liikme tasu ja ei ole arvestatud muid olulisi soodustusi.

2015.a. anti laenu emaettevõttele 42 000 eurot, intressiga 5% aastas. Emaettevõttelt tagasi saadud laenu 47 000 eurot. Seisuga 31.12.2015 oli emaettevõtte laenu kohustus tütaretevõttele 36 000 eurot.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	190 103	346 069
Nõuded ja ettemaksed	280 790	227 033
Kokku käibevara	470 893	573 102
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	173 069	173 069
Nõuded ja ettemaksed	22 101	177 367
Materiaalne põhivara	167 800	243 434
Kokku põhivara	362 970	593 870
Kokku varad	833 863	1 166 972
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	22 490	68 324
Võlad ja ettemaksed	59 637	87 525
Kokku lühiajalised kohustused	82 127	155 849
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	20 927	0
Kokku pikaajalised kohustused	20 927	0
Kokku kohustused	103 054	155 849
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 008 311	1 395 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 314	-386 951
Kokku omakapital	730 809	1 011 123
Kokku kohustused ja omakapital	833 863	1 166 972

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	997 722	1 469 077
Muud äritulud	750	5 312
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-922 100	-1 468 784
Mitmesugused tegevuskulud	-25 206	-31 725
Tööjõukulud	-244 721	-268 307
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-82 814	-81 295
Muud ärikulud	-3 717	-2 570
Kokku ärikasum (-kahjum)	-280 086	-378 292
Intressikulud	-990	-2 100
Muud finantstulud ja -kulud	762	20 023
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-280 314	-360 369
Tulumaks	0	-26 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280 314	-386 951

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-280 086	-378 292
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	82 814	82 725
Kasum (kahjum) põhivara müügist	932	0
Kokku korrigeerimised	83 746	82 725
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	165 429	103 789
Varude muutus	79	118
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 887	-122 312
Makstud intressid	-990	-2 100
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-26 582
Kokku rahavood äritegevusest	-59 709	-342 654
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 862	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	750	0
Antud laenud	-111 000	-368 000
Antud laenude tagasimaksed	47 000	327 000
Laekunud intressid	762	1 280
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 350	-39 720
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 907	-25 019
Makstud dividendid	0	-100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 907	-125 019
Kokku rahavood	-155 966	-507 393
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	346 069	853 462
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-155 966	-507 393
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	190 103	346 069

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 495 262	1 498 074
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	1 495 262	1 498 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-386 951	-386 951
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2014	2 556	256	1 008 311	1 011 123
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-173 069	-173 069
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			152 612	152 612
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	987 854	990 666
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	1 008 311	1 011 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-280 314	-280 314
31.12.2015	2 556	256	727 997	730 809
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-173 069	-173 069
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			60 528	60 528
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	256	615 456	618 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2016

Timberston Ehitus OÜ (registrikood: 11364840) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART TILK	Juhatuse liige	14.06.2016
ANDRUS MÄNNIK	Juhatuse liige	14.06.2016
TEET ERMANN	Juhatuse liige	15.06.2016
RIHO ALAVEE	Juhatuse liige	15.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Timberston Ehitus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Timberston Ehitus OÜ konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 24.

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 ülevaatusse töövõttude 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 asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

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

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Timberston Ehitus OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Timberston Ehitus 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
15.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Timberston Ehitus OÜ (registrikood: 11364840) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	15.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	987 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-372 398
Kokku	615 456
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	615 456
Kokku	615 456

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	987 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-372 398
Kokku	615 456
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	615 456
Kokku	615 456

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	667800	66.93%	Jah
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	297434	29.81%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	23979	2.40%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	4724	0.47%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	3785	0.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timberston OÜ	10710599	Märjamaa alev, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	1917 EUR
Mart Tiik	37012290312		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4821909
Faks	+372 4821890
Mobiiltelefon	+372 56611206
E-posti aadress	info@timberstonehitus.ee
Veebilehe aadress	www.timberstonehitus.ee