



TIMBERSTON EHITUS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Timberston Ehitus OÜ

registrikood: 11364840

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 75a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

postisihtnumber: 78304

maakond: Rapla maakond

telefon: +372 56611206; +372 4821889

faks: +372 4821890

e-posti aadress: info@timberstonehitus.ee

veebilehe aadress: www.timberstonehitus.ee

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 6 Müügiotol põhivara	18
Lisa 7 Materiaalne põhivara	19
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 9 Kapitalirent	21
Lisa 10 Kasutusrent	22
Lisa 11 Laenukohustused	23
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	25
Lisa 14 Müügitulu	26
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 17 Tööjõukulud	29
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	30
Lisa 19 Seotud osapooled	31

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Timberston Ehitus on 2007.a. alguse saanud ettevõtte, mis tegutseb Eestis. Tegutseme ehitusvaldkonnas mitmel tegevusalal:

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

MISSIOON

- pakkuda klientidele kvaliteetset teenust, optimaalseid lahendusi ja pikaajalist garantiid

PÕHIVÄÄRTUSED

- meie klient on meie partner
- peame kinni oma lubadustest
- tagame oma töödele kvaliteedi
- olema avatud, ausad

Äritegevus

2009.a. olulisemad finantsprognnoosid ei realiseerunud planeeritud mahus. Ettevõtte müügitulu oli 2009.a. aastal 18 431 801 milj. krooni. Võrreldes eelmise aastaga vähenes müügitulu 47 %. Tulude vähenemise tingis ehitustööde ühikhindade odavnemine ja majanduse üldisest madalseisust tingitud nõudluse jätkuv vähenemine ehitussektoris. 2009.a. puhaskasumiks kujunes 1 240 187 milj. krooni, mis vähenes 2008.a. võrreldes 77 %. Kasumi vähenemist mõjutas müügitulu ning majanduskeskkonna üleüldine madalseis. Investeermistegevus 2009.a. aastal võrreldes eelmiste perioodidega oli tagasihoidlik. Kahanevate ehitusmahtude juures ei olnud investeeringute tegemine prioriteet. Investeeringuid tehti ainult materiaalse põhivara osas. 2009.a. aastal soetati ainult mõned tööriistad (laservastuvõtja, tühjenduspump). 2010.a. aastal ei ole oodata olulisi muudatusi investeerimiskäitumises võrreldes lõppenud majandusaastaga. Majanduse paranemisega oleks vajalik soetada juurde veel kopp-laadur.

2009.a valminud suuremad objektid

milj.kroonides

Nasva küla, Saaremaa vee- ja kanal. trasside ehitus	2,0
Russalu külateskuse sise- ja välisvee kanal. trasside ehitus	0,88
Avinurme alevikus vee- ja kanal. trasside ehitus	1,7
Kohilas, Üleraudtee-Vabaduse elamukvartali vee- ja kanal. trasside ehitus	0,94
Kärla alevik, Saaremaa vee- ja kanal. trasside ehitus	1,9
Teenuse, Laukna, Kasti külade puurkaevude hoonete ehitus	0,94
Säärekõnnu ja Laritsi tee rekonstrueerimine	1,0
Säästumarketi pinnase ja platsi ehitamine	1,1

Maaparandusobjektide rekonstrueerimine

4,5

Suuremad lepingu partnerid kellega tehakse koostööd on Merko Ehitus AS, Terrat AS, Nordecon Infra AS.

OÜ Timberston Ehitus 2009.a. andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	18 431 801	34 762 965
Puhaskasum (kroonides)	1 240 187	5 433 549
Puhasrentaabilus (%)	6,7%	16 %
Lühiajalise võla kattekordaja (kordades)	5,2	4,11
ROA(%)	11,5%	47 %
ROE(%)	14,1%	65 %
Kasumi kasv %	-77%	88 %
Käibe kasv %	-47%	126 %
Müügitulu töötaja kohta (milj. krooni)	1,6	2,7
Keskmine täistööajaga töötajate arv	11,5	13

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*puhasrentaabilus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

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

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

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

*kasumi kasv %= (puhaskasum 2009-puhaskasum 2008)/puhaskasum 2008*100

*käibe kasv % = (müügitulu 2009-müügitulu 2008)/müügitulu 2008*100

* müügitulu töötaja kohta= müügitulu/keskmine täistööajaga töötajate arv

Personal

Tulenevalt üldisest majanduse madalseisust ja ehitussektori hinnalangusest vähenes ettevõtte töötajate arv 2009.a. 4 töötaja võrra. Seisuga 31.12.2009 oli ettevõttes tööl 9 töötajat. Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 11,5. Töötajate brutotöötasu koos sotsiaalmaksudega oli 2009.a. 3 241 588 milj krooni (2008.a. 5 093 623 milj.krooni). 2010.a. planeeritakse tööle võtta üks ehitusbrigaad koos projektijuhiga.OÜ Timberston Ehitus juhatus oli seisuga 31.12.2009.a. 4 - liikmeline. Juhatusel liikmetele juhatusel liikme tasu 2009.a. ei makstud.

Aruandeaastal ei tehtud kulutusi arengu – ja uurimistegevuseks ja neid ei planeerita ka 2010.aastaks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Timberston Ehitus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majandus keskkonnas.Kiiresti muutuvad ehitusteenuste ja – materjalide hinnad on muutunud projektide eelarvestamise keeruliseks, mis suurendab pakumuste ebaadekvaatse hinnataseme riski. Seoses majanduskasvu pidurdumisega ning ehitustegevuse kriisiga Eesti turgudel on üheks juhtkonna prioriteediks jätkuvalt uute lepingute otsimine ja sõlmimine.Ka käesolev aasta (2010.a.) kujuneb ehitussektori jaoks katsumuste rohkeks aastaks. Antud olukorraga toimetulekuks sõltub suuresti ettevõtte juhtkonna paindlikkusest ja eelnevalt kogutud reservidest.

Majanduskeskkond ja väljavaated lähitulevikus

Eelmine aasta kujunes paljudele ettevõtetele ja majapidamistele varasemate plaanide ümbervaatamise aastaks. Nüüdseks on ümberkorraldamine lõpule jõudmas ja see on kaasa aidanud kindlustunde taastumisele. Oodatust kiirema kasvu põhjal ei tohiks aga teha rutakaid järeldusi pikema perioodi osas, kuivõrd majanduse pikaajalisem kasvutempo sõltub eelkõige uutest investeeringutest.

Majanduse kasv on taastumas, kuid vaatamata taastumisele jääb tööpuudus kõrgeks tõenäoliselt veel prognoosisperioodi lõpuski. Struktuurse tööpuuduse tõus võib tulevikus mõjutada kogutoodangu taset ja kaasa tuua majanduse kasvuvõimekuse vähenemise.

Eesti majandusolukorra stabiliseerumine on seni toimunud eelkõige tänu välisnõudlusele, siseturule suunatud tegevusharudes on majandustegevuse elavnemine olnud tagasihoidlikum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Timberston Ehitus tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Timberston Ehitus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 14.06.2010 vahel, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Timberston Ehitus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte;

Teet Ermann	juhatuse liige		
		(allkiri)	(kuupäev)
Riho Alavee	juhatuse liige		
		(allkiri)	(kuupäev)
Mart Tilk	juhatuse liige		
		(allkiri)	(kuupäev)
Andrus Männik	juhatuse liige		
		(allkiri)	(kuupäev)

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 812 169	6 621 894	2
Nõuded ja ettemaksed	1 310 192	2 907 783	3
Müügiootel põhivara	200 000	0	6
Kokku käibevara	7 322 361	9 529 677	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 988 613	88 844	5
Materiaalne põhivara	1 490 854	1 934 290	7
Immateriaalne põhivara	8 597	11 932	8
Kokku põhivara	3 488 064	2 035 066	
Kokku varad	10 810 425	11 564 743	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	284 694	346 127	9,11
Võlad ja ettemaksed	1 122 416	1 970 792	12,14,4
Kokku lühiajalised kohustused	1 407 110	2 316 919	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	598 274	882 970	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	598 274	882 970	
Kokku kohustused	2 005 384	3 199 889	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 520 854	2 887 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 240 187	5 433 549	
Kokku omakapital	8 805 041	8 364 854	
Kokku kohustused ja omakapital	10 810 425	11 564 743	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	18 431 801	34 762 965	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 943 719	-23 563 574	16
Mitmesugused tegevuskulud	-282 247	-210 706	17
Tööjõukulud	-3 435 892	-5 093 623	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-492 907	-387 398	7,8
Muud ärikulud	-4 698	-56 249	
Ärikasum (-kahjum)	1 272 338	5 451 415	
Finantstulud ja -kulud	180 508	-17 866	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 452 846	5 433 549	
Tulumaks	-212 659		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 240 187	5 433 549	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 272 338	5 451 415	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	492 907	387 398	7,8
Kokku korrigeerimised	492 907	387 398	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 642 822	2 538 505	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-988 376	-1 193 284	
Makstud intressid	-67 884	-95 697	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-212 659	0	
Muud rahavood äritegevusest	200 000	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	2 339 148	7 088 337	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-246 136	-643 955	6,7
Antud laenud	-4 505 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 560 000	0	
Laekunud intressid	248 392	77 831	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 942 744	-566 124	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 868 288	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 323 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-346 129	-601 497	9
Makstud dividendid	-800 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-60 000	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 206 129	-56 209	
Kokku rahavood	-809 725	6 466 004	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 621 894	155 890	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-809 725	6 466 004	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 812 169	6 621 894	2

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		2 891 305	2 931 305
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 433 549	5 433 549
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	8 320 854	8 364 854
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 240 187	1 240 187
Makstud dividendid			-800 000	-800 000
31.12.2009	40 000	4 000	8 761 041	8 805 041

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

OÜ Timberston Ehitus 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Timberston Ehitus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode saldosisid, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 2-3 kuud. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja – kohustused võetakse arvele algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või- kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid

kajastatakse muude ärikulude all. Ostjate laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasuliku elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga.

Kui materiaalse põhivara objektile 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. 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 rohke

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiootel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügiikulud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	20
muu põhivara	25
immateriaalne põhivara	20

Rendid

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

Ülejäänud rendilepingud 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Timberston Ehitus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on :

*emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

* tütar- ja sidusettevõtted;

* teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

* tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tellijatele igakuiselt esitatud aktide alusel. Igakuise akteeringuga kajastatud tulu on vastav samas perioodis teostatud ehitustööde tegelike kulutustega. Sellega tagatakse müügitulu ja -kulu proportsionaalne ning ehitusteenusest saadud tulu valmidusastmest lähtuv kajastamine bilansipäeval.

Dividendid

Dividendide jaotamine ettevõtte osanikele kajastatakse finantsaruannetes kohustusena hetkest, millal dividendide väljamaksmine osanike poolt kinnitatakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustub 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib hiljem kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	300 402	1 262
Arvelduskontod	3 415 428	4 870 632
Tähtajalised hoiused	2 096 339	1 750 000
Kokku raha	5 812 169	6 621 894

Avatud on arvelduskonto ka Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaalis, mida hetkel ei kasutata ja jääk seisuga 31.12.2009 0 krooni. Tähtajaliste hoiuste kontod avatud Danske Bank AS ja Swedbank. Tähtajalise hoiusena on kajastatud hoiused tähtajaga 2-3 kuud. Hoiuste lõpetamisel ennetähtaegselt ei kaasne ettevõtte jaoks täiendavaid kohustusi. Tähtajalistelt hoiustelt teenitud finantstulu lisa 19.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 198 715	2 862 625
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	40 814
Muud nõuded	106 527	107
Ettemaksed	4 950	4 237
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 310 192	2 907 783

Juhtkonna hinnangul Bilansipäeva seisuga on üle tähtaja arvete summa 34 272 krooni. on piisav alus eeldada, et aruandes kajastatud nõuded tasutakse ostjate poolt.

Muud nõuded- laen mitteseotud isikule 100 000 krooni tasutud jaanuar 2010.a.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	65 540	40 814	0
Üksikisiku tulumaks	0	48 800	0	102 918
Erisoodustuse tulumaks	0	691		
Sotsiaalmaks	0	93 205	0	187 187
Kohustuslik kogumispension	0	1 653	0	10 530
Töötuskindlustusmaksed	0	11 863	0	5 104
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	106 329		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		328 081	40 814	305 739

31.12.2009 maksmata dividendide tulumaks summas 106 329 krooni.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Pikaajalised nõuded	1 988 613	88 844
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 988 613	88 844

Ühise kontrolli all olevale ettevõttele antud pikaajalist laenu summas 1 845 000 milj.krooni,tagasimakse tähtajaga 2012.a., intressiga 6,5% aastas.

Garantiitagatis ehk tellija poolt kinnihoitud raha summas 143 613 krooni,makstakse välja pärast objekti garantiiaja lõppemist.

Vastavalt töövõtulepingutele on ettevõtte kohustatud andma teostatud töödele ehitusgarantii, mis kestab üldjuhul 2 aastat.

Lisa 6 Müügiotel põhivara

(kroonides)

31.12.2008	0
Ümberklassifitseerimised	200 000
31.12.2009	200 000

Müügiotel põhivara- plasttoru lõikur kavatsetakse müüa 2010.a.
2009.a. tasutud vara eest 60 000 krooni.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	1 327 966	11 442	448 800	1 788 208	1 788 208
Akumuleeritud kulum	-80 789	-382	-32 640	-113 811	-113 811
Jääkmaksumus	1 247 177	11 060	416 160	1 674 397	1 674 397
Ostud ja parendused	460 000	11 856	172 099	643 955	643 955
Amortisatsioonikulu	-280 918	-2 886	-100 258	-384 062	-384 062
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 787 966	23 298	620 899	2 432 163	2 432 163
Akumuleeritud kulum	-361 707	-3 268	-132 898	-497 873	-497 873
Jääkmaksumus	1 426 259	20 030	488 001	1 934 290	1 934 290
Ostud ja parendused			46 136	46 136	46 136
Amortisatsioonikulu	-357 588	-4 668	-127 316	-489 572	-489 572
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 787 966	23 298	667 035	2 478 299	2 478 299
Akumuleeritud kulum	-719 295	-7 936	-260 214	-987 445	-987 445
Jääkmaksumus	1 068 671	15 362	406 821	1 490 854	1 490 854

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatud lisa 9.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	16 659	16 659
Akumuleeritud kulum	-1 390	-1 390
Jääkmaksumus	15 269	15 269
Amortisatsioonikulu	-3 337	-3 337
31.12.2008		
Soetusmaksumus	16 659	16 659
Akumuleeritud kulum	-4 727	-4 727
Jääkmaksumus	11 932	11 932
Amortisatsioonikulu	-3 335	-3 335
31.12.2009		
Soetusmaksumus	16 659	16 659
Akumuleeritud kulum	-8 062	-8 062
Jääkmaksumus	8 597	8 597

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	882 968	284 694	598 274	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 229 097	346 127	882 970	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	1 091 012	1 091 012
31.12.2008	1 459 316	1 459 316

Kapitarendi tingimustel renditud:

transpordivahend - maksetähtaeg 2010.a.

intressimäär 6,21%

alusvaluuta EUR

ekskavaator,kopplaadur- maksetähtaeg 2012.a.

keskmise intressimäär 6,1%

alusvaluuta EUR

Renditud varade tagatisteks on emafirma ja juhatuse liikmete käenduslepingud.

Aruandeperioodil tasutud kapitalirendilt intresse 51488 krooni.

Aruandeperioodil tasutud kapitalirendi põhimakse summas 346 127 krooni.

2010.a. lõpetati ennetähtaegselt kapitalirendi leping ja osteti välja laadur-ekskavaator.

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	435 389	329 990
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	398 227	418 993
1-5 aasta jooksul	679 492	1 067 584

Kasutusrendi tingimustel renditud 2 transpordivahendit ja ekskavaator.

Aruandeperioodil tasutud kasutusrendi põhimakse summas 418993 krooni ja intresse 16396 krooni.

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	882 968	284 694	598 274	
Laenukohustused kokku	882 968	284 694	598 274	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 229 097	346 127	882 970	
Laenukohustused kokku	1 229 097	346 127	882 970	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	337 989	344 182
Maksuvõlad	272 131	232 982
Muud võlad	55 950	72 757
Kokku võlad ja ettemaksed	666 070	649 921

Muude võlgade all kajastatud detsembri 2009 eesta arvestatud, kuid deklareerimata sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	337 989	344 182

Võlad töövõtjatele - 115731 krooni töötajatele 2009 detsembrikuu väljamakstav töötasu ja 222258 krooni arvestatud puhkusereserv.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 431 801	34 762 965
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	18 431 801	34 762 965
Kokku müügitulu	18 431 801	34 762 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
vee-ja kanalisatsioonitrasside ehitamine	10 044 064	28 094 089
kaevetööd	64 380	193 440
ehitusmasinate rent	5 763	0
maaparandustööd	6 593 315	3 347 832
lumetõrjetööd	367 711	439 775
teede ja platside ehitus	1 323 332	2 558 104
tööriided	6 280	129 725
ehitusmaterjalide vahendamine	26 956	0
Kokku müügitulu	18 431 801	34 762 965

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-2 480 914	-7 113 639
Alltöövõtutööd	-8 684 267	-13 076 211
Transpordikulud	-901 675	-788 443
Üür ja rent	-876 863	-2 585 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 943 719	-23 563 574

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	-11 150	-7 107
Lähetuskulud	-39 160	-9 600
Koolituskulud	-1 324	-10 640
Reklaamikulud	-15 753	-27 343
Kindlustus	-43 119	-74 868
Audiitorteenus	-10 000	-8 000
Muud	-161 741	-73 148
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-282 247	-210 706

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-2 582 212	-3 823 551
Sotsiaalmaksud	-853 680	-1 270 072
Kokku tööjõukulud	-3 435 892	-5 093 623
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	13

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	-67 884	-95 697
Intressikulu kapitalirendilt	-51 488	-76 179
Muud intressikulud	-16 396	-19 518
Muud finantstulud ja -kulud	248 392	77 831
Kokku finantstulud ja -kulud	180 508	-17 866

Finantstulud- tähtajalise hoiuse intress Danske Bank AS 49795 krooni
tähtajalise hoiuse intress Swedbank AS 57290 krooni
üleöö deposiidi intress SEB Pank 130466 krooni
antud laenudelt saadud intressi 10825 krooni
panga intressid 16 krooni

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja		150 709	233 586
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 845 805		

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	65 111	4 054 585	23 752	6 515 128
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 097			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	383 512	360 885

Aruande elektroonilised kinnitused

Timberston Ehitus OÜ (registrikood: 11364840) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Piret Loorits	Sisestaja	29.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Timberston Ehitus OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Timberston Ehitus OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 31, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Timberston Ehitus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Oleg Tsybarevich

Vandeaudiitori nr.7

OÜ Auditeks

Audiitorettevõtja tegevusloa nr.136

Väike-Ameerika 8, 10129 Tallinn

30.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Timberston Ehitus OÜ (registrikood: 11364840) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG TSYMBAREVICH	Vandeaudiitor	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 520 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 240 187
Kokku	8 761 041
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 761 041
Kokku	8 761 041

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	10044064	54.49%	Jah
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaaade kuivendus	43122	6593315	35.77%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	1323332	7.18%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	367711	1.99%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	64380	0.35%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	26956	0.15%	Ei
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	46161	6280	0.03%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	5763	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timberston OÜ	10710599	Pärnu mnt 75a, Märjamaa alev, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	30000 EEK
Mart Tiik	37012290312	Märjamaa alev, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

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