

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lotus Timber OÜ

registrikood: 12075701

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 31
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +336 80865063

e-posti aadress: info@lotustimber.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 12 Turustuskulud	18
Lisa 13 Üldhalduskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Lotus Timber OÜ on asutatud 17.03.2011. Ettevõtte tegeleb puidu töötlemisega nii Eesti kui ka Euroopa Liidu klientidele. Peamised klientidele pakutavad teenused on puidu hõõveldamine, kuivatamine, süvaimmutamine ja värvimine. Lotus Timber on puidukaitse vahendeid tootva ettevõtte Lonza esindaja Eestis.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli Lotus Timber OÜ müügitulu 14,9 miljonit eurot (2014. aastal 8,8 miljonit eurot). 2015. aastal kasvas müügitulu võrreldes eelneva majandusaastaga 69,3%. (2014. aastal 38,4%).

Ärikulud olid 2015. aastal 14,2 miljonit eurot (2014. aastal 8,4 miljonit eurot). 2015. aastal kasvasid ärikulud võrreldes eelneva majandusaastaga 69,1 % (2014. aastal 44,8 %).

Ettevõtte puhaskasum oli 2015. aastal 0,6 miljonit eurot (2014. aastal 0,1 miljonit eurot). 2015. aastal kasvas ettevõtte puhaskasum võrreldes eelneva majandusaastaga 408,9% (2014. aastal vähenes 63,6%).

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Puhaskasum (EUR)	580 929	114 152
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused	0,81	1,04
Maksevõime kordaja =käibevara-varud/lühiajalised kohustused	0,13	0,16
Koguvarede tootlus (ROA), % = puhaskasum / varad kokku * 100	6,12	1,30
Omakapitali tootlus (ROE), % = puhaskasum / omakapital kokku * 100	20,25	4,99

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeperioodil puudusid olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud Lotus Timber OÜ majandustegevusele.

Valuutakursside muutmise risk

Kuna Lotus Timber OÜ laenukohustused ning kohustused tarnijate ees on peamiselt eurodes, siis ettevõttel puuduvad olulised valuutakursi muutusest tingitud riskid.

Investeeringud

2015. aastal põhivarasse tehtud investeeringute maht võrreldes eelneva majandusaastaga ei kasvanud ning moodustas 0,4 miljonit eurot (2014. aastal 0,4 miljonit eurot). 2016. aastaks on ette näha investeeringute tegemise jätkumist.

Personal

2015. aastal oli Lotus Timber OÜ keskmine töötajate arv 67 inimest (2014. aastal 69 inimest). Tööjõukulud olid 2015. aastal 1,0 miljonit eurot (2014. aastal 1,1 miljonit eurot). Juhatuse liikmetele ei arvestatud ega makstud tasusid ning nende ees ei ole ka muid potentsiaalseid kohustusi.

Eesmärgid 2016. majandusaastaks

2016. aastal on Lotus Timber OÜ-l plaanis jätkata samadel tegevusaladel ja müügiturgudel. Eesmärgiks on optimeerida tootmisvõimsuste kasutamist ja pöörata tähelepanu teenuse kvaliteedile.

Margit Männik

Juhatuse liige

Andres Sonn

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 451	417	
Nõuded ja ettemaksed	674 945	561 385	2
Varud	3 509 942	2 996 572	3
Kokku käibevara	4 189 338	3 558 374	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 299 280	5 246 998	5
Kokku põhivara	5 299 280	5 246 998	
Kokku varad	9 488 618	8 805 372	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 684 627	1 919 084	7
Võlad ja ettemaksed	1 488 515	1 503 488	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 173 142	3 422 572	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 446 337	3 094 590	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 446 337	3 094 590	
Kokku kohustused	6 619 479	6 517 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	9
Ülekurss	1 698 500	1 698 500	
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 210	470 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 929	114 152	
Kokku omakapital	2 869 139	2 288 210	
Kokku kohustused ja omakapital	9 488 618	8 805 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	14 942 289	8 786 751	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 029 831	-7 975 120	11
Brutokasum (-kahjum)	1 912 458	811 631	
Turustuskulud	-565 116	-68 690	12
Üldhalduskulud	-569 598	-342 718	13
Muud äritulud	37 684	42 906	
Muud ärikulud	-24 509	-28 418	
Ärikasum (kahjum)	790 919	414 711	
Intressikulud	-211 951	-303 638	
Muud finantstulud ja -kulud	1 961	3 079	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	580 929	114 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 929	114 152	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	790 919	414 711	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	398 484	437 299	5
Kokku korrigeerimised	398 484	437 299	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-122 160	405 970	
Varude muutus	-513 370	-1 328 460	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 222	669 898	
Muud rahavood äritegevusest	1 713	0	
Kokku rahavood äritegevusest	539 364	599 418	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-441 961	-404 925	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 000	
Antud laenud	-3 000	-6 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 045	13 464	
Laekunud intressid	248	3 079	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-440 668	-392 382	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 633 702	2 783 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 470 593	-2 550 402	
Arvelduskrediidi saldo muutus	383 457	146 739	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-429 277	-283 297	
Makstud intressid	-211 951	-303 638	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-94 662	-207 498	
Kokku rahavood	4 034	-462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	417	879	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 034	-462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 451	417	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 000	1 698 500	500	470 058	2 174 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	114 152	114 152
31.12.2014	5 000	1 698 500	500	584 210	2 288 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	580 929	580 929
31.12.2015	5 000	1 698 500	500	1 165 139	2 869 139

Lotus Timber OÜ osakapitali kohta on täpsem informatsioon toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lotus Timber OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Lotus Timber OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, raha kassas ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahvoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud EU Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud EU Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib sisuline nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud

või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kulusse kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "Müüdud toodangu kulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana võetakse arvele:

* varad soetusmaksumusega üle kuuesaja euro (600) ühiku kohta ja kasutuseaga üle ühe aasta.

* väheväärtuslike pika kasutuseaga varade üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 - 25 aastat
Masinad ja seadmed	3 - 20 aastat
Transpordivahendid	10 aastat
Muu inventar	30 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulule) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi

lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Ettevõtte kohustused jagunevad lühiajalisteks ja pikaajalisteks kohustusteks.

Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta. Samuti kuulub siia kontogruppi pikaajaliste kohustuste see osa, mis on vaja tasuda järgmise majandusaasta jooksul.

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Pikaajaliste kohustuste see osa, mille maksetähtaeg on järgneval majandusaastal, kajastatakse raamatupidamises lühiajalise kohustusena ning selle summa ulatuses vähendatakse pikaajalist kohustust.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonnahinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip).

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriplaneerimisele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- b) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.12.2015.a ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	634 818	634 818	
Ostjatelt laekumata arved	634 818	634 818	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 332	2 332	4
Muud nõuded	3 000	3 000	
Laenunõuded	3 000	3 000	
Ettemaksed	34 795	34 795	
Tulevaste perioodide kulud	19 513	19 513	
Muud makstud ettemaksed	15 282	15 282	
Kokku nõuded ja ettemaksed	674 945	674 945	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	528 204	528 204	
Ostjatelt laekumata arved	528 204	528 204	
Muud nõuded	6 685	6 685	
Laenunõuded	4 045	4 045	
Viitlaekumised	2 640	2 640	
Ettemaksed	26 496	26 496	
Tulevaste perioodide kulud	26 496	26 496	
Kokku nõuded ja ettemaksed	561 385	561 385	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 697 650	1 783 455
Valmistoodang	1 695 747	1 126 908
Müügiks ostetud kaubad	116 492	84 676
Ettemaksed varude eest	53	1 533
Kokku varud	3 509 942	2 996 572

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 332	0	36 433
Üksikisiku tulumaks	0	24 438	22 421
Erisoodustuse tulumaks	0	85	43
Sotsiaalmaks	0	45 062	39 212
Kohustuslik kogumispension	0	2 086	1 697
Töötuskindlustusmaksed	0	3 252	3 214
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 332	74 923	103 020

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 3 ning maksuvõlad lisas 8.

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013											
Soetusmaksumus	814 000	2 781 081	287 890	2 257	1 612 269	1 902 416	2 119	281 384	22 100	303 484	5 803 100
Akumuleeritud kulum	0	-201 260	-43 213	-75	-274 638	-317 926	-437	0	0	0	-519 623
Jääkmaksumus	814 000	2 579 821	244 677	2 182	1 337 631	1 584 490	1 682	281 384	22 100	303 484	5 283 477
Ostud ja parendused	0	38 962	16 533	12 415	278 063	307 011	1 445	50 318	0	50 318	397 736
Amortisatsioonikulu	0	-169 449	-21 380	-1 942	-243 832	-267 154	-696	0	0	0	-437 299
Müügid	0	0	0	0	-2 000	-2 000	0	0	0	0	-2 000
Ümberklassifitseerimised	0	1 352	0	0	351 466	351 466	0	-330 718	-22 100	-352 818	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	22 100	22 100	0	0	-22 100	-22 100	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 352	0	0	329 366	329 366	0	-330 718	0	-330 718	
Muud muutused	0	0	5 084	0	0	5 084	0	0	0	0	5 084
31.12.2014											
Soetusmaksumus	814 000	2 821 395	309 507	14 672	2 239 798	2 563 977	3 564	984	0	984	6 203 920
Akumuleeritud kulum	0	-370 709	-64 593	-2 017	-518 470	-585 080	-1 133	0	0	0	-956 922
Jääkmaksumus	814 000	2 450 686	244 914	12 655	1 721 328	1 978 897	2 431	984	0	984	5 246 998
Ostud ja parendused	352 000	18 544	10 000	2 046	63 136	75 182	5 040	0	0	0	450 766
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	352 000							0	0	0	352 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		18 544						0	0	0	18 544
Muud ostud ja parendused			10 000	2 046	63 136	75 182	5 040	0	0	0	80 222
Amortisatsioonikulu	0	-115 013	-26 213	-3 009	-252 843	-282 065	-1 406	0	0	0	-398 484
31.12.2015											
Soetusmaksumus	1 166 000	2 839 939	319 507	16 719	2 302 934	2 639 160	8 603	984	0	984	6 654 686
Akumuleeritud kulum	0	-485 722	-90 806	-5 027	-771 313	-867 146	-2 538				-1 355 406
Jääkmaksumus	1 166 000	2 354 217	228 701	11 692	1 531 621	1 772 014	6 065	984	0	984	5 299 280

.
 .
 .
 .
 .
 .

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	984 201	436 714	547 487		6kEuribor+2,5%	EUR	kuni 2018
Nordea Finance Estonia A	10 214	10 214			6kEuribor+0,65%%	EUR	kuni 2016
Kapitalirendikohustused kokku	994 415	446 928	547 487				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	1 407 640	423 439	984 201	0	6kEuribor+2,5%	EUR	kuni 2018
Nordea Finance Estonia AS	16 052	5 680	10 372	0	6kEuribor+0,65%%	EUR	kuni 2016
Kapitalirendikohustused kokku	1 423 692	429 119	994 573	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	1 412 712	1 179 089
Masinad ja seadmed	1 171 230	1 665 167
Kokku	2 583 942	2 844 256

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS arvelduskrediit	712 021	712 021			2,5%	EUR	25.11.2016
Swedbank AS käibekapitalilaen	1 250 000	1 250 000			2,45%	EUR	25.11.2016
Swedbank AS investeerimislaen	1 275 678	1 275 678			2,45%	EUR	10.11.2016
Lühiajalised laenud kokku	3 237 699	3 237 699					
Pikaajalised laenud							
Foorumtrade OÜ arvelduskrediit	300 000	0	300 000		8%	EUR	31.12.2017
Lotus Capital OÜ arvelduskrediit	598 850	0	598 850		8%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	898 850	0	898 850				
Kapitalirendikohustused kokku	994 415	446 928	547 487				
Laenukohustused kokku	5 130 964	3 684 627	1 446 337				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS arvelduskrediit	328 564	328 564			3,05%	EUR	25.09.2015
Swedbank AS RCL	920 000	920 000			2,931%	EUR	25.09.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 248 564	1 248 564					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS investeerimislaen	1 242 568	241 401	1 001 167	0	2,931%	EUR	10.11.2016
Foorumtrade OÜ arvelduskrediit	300 000	0	300 000	0	8%	EUR	31.12.2016
Lotus Capital OÜ arvelduskrediit	798 850	0	798 850	0	8%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	2 341 418	241 401	2 100 017	0			
Kapitalirendikohustused kokku	1 423 692	429 119	994 573	0			
Laenukohustused kokku	5 013 674	1 919 084	3 094 590	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	1 166 000	814 000
Kokku	1 166 000	814 000

Swedbank AS laenude tagatiseks on:

1. kommertsipant laenusaja vallasvarale;
2. kehtiv hüpoteek OÜ Lotus Timber kuuluvale kinnistutele asukohaga Maardu;
3. Lotus Timber OÜ osanike käendused vastavalt käenduslepingule;
4. Lotus Timber OÜ osanike garantii vastavalt garantiikirjale.

Lotus Capital OÜ ja Foorumtrade OÜ laenude tagatiseks on Lotus Timber OÜ kogu vara.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 317 244	1 317 244	
Võlad töövõtjatele	85 761	85 761	
Maksuvõlad	74 923	74 923	4
Muud võlad	503	503	
Muud viitvõlad	503	503	
Saadud ettemaksed	10 084	10 084	
Muud saadud ettemaksed	10 084	10 084	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 488 515	1 488 515	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	595 384	595 384	
Võlad töövõtjatele	84 012	84 012	
Maksuvõlad	103 020	103 020	4
Muud võlad	922	922	
Muud viitvõlad	922	922	
Saadud ettemaksed	720 150	720 150	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 503 488	1 503 488	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	4	4
Lotus Timber OÜ osakapital seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 koosneb neljast osast nimiväärtustega 2000,1500,750 ja 750		

OÜ Lotus Timber jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 1 165 139(2014: 584 210) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 932 111(2014: 467 369) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 233 028(2014: 116 842) eurot.

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 106 358	5 352 563
Läti	1 384 119	1 900 850
Suurbritannia	1 939 212	1 052 664
Soome	192 591	218 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	815 719	210 101
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 437 999	8 735 164
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	504 290	51 587
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	504 290	51 587
Kokku müügitulu	14 942 289	8 786 751
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu- ja puittoodete müük	14 377 549	8 217 878
Muude keemiatoodete hulgimüük	564 740	568 873
Kokku müügitulu	14 942 289	8 786 751

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	10 268 315	5 948 810
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	828 731	0
Energia	308 845	302 962
Elektrienergia	216 524	219 606
Kütus	92 321	83 356
Transpordikulud	23 286	127 966
Tööjõukulud	1 062 698	979 144
Amortisatsioonikulu	323 203	334 909
Muud kulud	214 753	281 329
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13 029 831	7 975 120

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	486 893	0
Logistikakulud	51 825	32 914
Lähetuskulud	6 750	10 470
Reklaamikulud	9 194	5 069
Muud	10 454	20 237
Kokku turustuskulud	565 116	68 690

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	219 460	0
Mitmesugused bürookulud	203 947	144 208
Tööjõukulud	70 910	77 339
Amortisatsioonikulu	75 281	102 390
Muud	0	18 781
Kokku üldhalduskulud	569 598	342 718

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	871 515	803 046
Sotsiaalmaksud	262 093	253 437
Kokku tööjõukulud	1 133 608	1 056 483
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	67	69

Lotus Timber OÜ juhatuse liikmetele ei ole arvestatud ega tasutud töötasu ega juhatuse liikme tasu (lisa 15).

Palgakulude ja sotsiaalmaksude hulgas sisaldub puhkusereservi korrigeerimine kokku -7 348 (2014: 14 376) eurot.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	919 995	1 207 074

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 030 559	4 252	200 000	
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	947 771	3 793	1 016 300	2 319 800

Osaühing ei ole aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu maksnud. Juhatuse liikmete ametist lahkumise korral ei ole ette nähtud kompensatsiooni (lisa 14).

Kohustused seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2015 koosnevad:

- võlad tarnijatele summas 21 145 eurot (2014: 108 224 eurot) (lisa 8)
- laenukohustused summas 898 850 eurot (2014: 1 098 850 eurot) (lisa 7)

Ostud seotud osapooltele sisaldavad:

- teenuste ostu summas 335 279 eurot (2014: 152 731 eurot), mis kajastuvad kasumiaruande kirjetel müüdud toodangu kulu ja mitmesugused tegevuskulud;
- kaupade ostu summas 1 650 eurot (2014: 2 732 eurot);
- põhivara ostu summas 352 000 eurot;
- valuuta ostu summas 255 019 eurot (2014: 563 990 eurot)

Laenuintress saadud laenudelt 2015.a. 86 611 eurot (2014: 228 318 eurot)

.

Lisa 16 Tegevuse jätkuvus

Juhtkond kinnitab, et Lotus Timber OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte, millel ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Lotus Timber OÜ-l ei esine ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas.

Lotus Timber OÜ lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2015 seisuga käibevara 983 804 eurot seoses 2016.a. III kvaralis lõppevate laenulepingutega, mida on kavas pikendada. Juhtkond omab kindlust, et laenude pikendamine on võimalik ning kõik võlgnevused saavad tasutud õigeaegselt.

2016. aastal moodustas ettevõtte I kvartali kasum 212 487 eurot ning ettevõttel ei esinenud olulisi raskusi oma kohustuste täitmise osas. Kavas on tõsta varude käibekiirust ning suurendada müügimahtusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Lotus Timber OÜ (registrikood: 12075701) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT MÄNNIK	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lotus Timber OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasatud Lotus Timber OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Lotus Timber OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

/digitaalselt allkirjastatud/

Betty Blös

Vandeaudiitori tegevusloa number 664

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

A. H. Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Lotus Timber OÜ (registrikood: 12075701) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	28.06.2016
BETTY BLÖS	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 929
Kokku	1 165 139

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	584 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 929
Kokku	1 165 139

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	14377549	96.22%	Jah
Keemiatoodete hulgimüük	4675	564740	3.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Foorumtrade OÜ	11116585	Pähkla küla, Lääne-Saare vald, Saare maakond, Eesti	750 EUR
Osaühing A.K.S.S. Grupp	11249665	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1500 EUR
Sunline OÜ	11113434	Käina alevik, Käina vald, Hiiu maakond, Eesti	750 EUR
Andres Sonn	37204070222	Monaco	2000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+336 80865063
E-posti aadress	info@lotustimber.ee