

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Timberstone Design OÜ

registrikood: 12599396

tänavanimi: Õismäe tee 32-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13512

telefon: +372 53583457, +372 56493889

e-posti aadress: info@timberstonedesign.ee

veebilehe aadress: www.timberstonedesign.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Timberstone Design OÜ loodi 2015.a jaanuarikuus, põhisuunaks puidust mööbli müük.

Esimene tegevusaasta kulus peamiselt koostööpartnerite otsingule kivitasapindade pakujate osas.

Samuti uuriti erinevaid võimalusi toodete ekspordiks.

2015.a ei toonud kaasa oodatud muutusi. Jätkati otsinguid ja võimaluste uuringuid.

2015.a käive puudus. Tehti vaid investeeringuid tuleviku tarbeks.

Ettevõtte 2015.a tööjõudu ei palganud.

2016.aastal plaanitakse lisaks olemasolevatele tegevussuundadele hakata osutama ka transporditeenust ning kasvatada käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 513	2 514	
Nõuded ja ettemaksed	1 037	562	2
Kokku käibevara	3 550	3 076	
Kokku varad	3 550	3 076	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 008	534	
Võlad ja ettemaksed	40	40	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 048	574	
Kokku kohustused	1 048	574	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2	
Kokku omakapital	2 502	2 502	
Kokku kohustused ja omakapital	3 550	3 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	16.01.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	0	173	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-171	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	2	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	16.01.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-475	-562
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	40
Kokku rahavood äritegevusest	-475	-520
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	474	534
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	474	3 034
Kokku rahavood	-1	2 514
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 514	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	2 514
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 513	2 514

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.01.2014	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2	2
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500	2	2 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0
31.12.2015	2 500	2	2 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timberstone Design OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66	3
Ettemaksed	971	971	
Tulevaste perioodide kulud	971	971	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 037	1 037	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89	3
Ettemaksed	473	473	
Tulevaste perioodide kulud	473	473	
Kokku nõuded ja ettemaksed	562	562	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	7	89
Ettemaksukonto jääk	59	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	89

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	40	40

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	40	40

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	16.01.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	0	109
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	17
Reklaam	0	17
Panga teenustasu	0	8
Muud	0	20
Kokku mitmesugused tegevuskulud	0	171

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 008	534

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	474
16.01.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	534

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Timberstone Design OÜ (registrikood: 12599396) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJAR HELP	Juhatuse liige	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	2

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	2

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kajar Help	38204026516	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56493889
Mobiiltelefon	+372 53583457
E-posti aadress	info@timberstonedesign.ee
Veebilehe aadress	www.timberstonedesign.ee