

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Timberbalt OÜ

registrikood: 12742511

tänavatalu nimi: Kõrtsimäe

küla: Puhtaleiva küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60522

telefon: +372 5126033

e-posti aadress: toomas@timberbalt.eu

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Timberbalt OÜ asutati 2014. aasta oktoobris. Majandustegevusega alustati 2015. aasta juunis.

Timberbalt OÜ tegeleb metsamasinate hoolduse ja remondiga, nende tarbeks osade ja lisaseadmete jaemüügiga ning metsamasinate müügiga. Kaupu on müüdud ja teenuseid osutatud nii Eestis, Lätis, Leedus, Rootsis ja Tšehhis.

Juhatuse liikmele arvestati aruandeperioodil juhatuse liikme tasu 5230 eurot.

2021.aastal planeeritakse jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 681	605	2
Nõuded ja ettemaksed	21 214	25 466	3
Varud	134 191	122 851	4
Bioloogilised varad	48 978	0	
Kokku käibevarad	220 064	148 922	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	23 200	23 200	6
Materiaalsed põhivarad	146 402	99 029	7
Kokku põhivarad	169 602	122 229	
Kokku varad	389 666	271 151	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 287	51 527	9
Võlad ja ettemaksed	186 370	171 618	10
Kokku lühiajalised kohustised	249 657	223 145	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 310	37 297	9
Kokku pikaajalised kohustised	18 310	37 297	
Kokku kohustised	267 967	260 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	
Ülekurss	19 421	19 422	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 221	656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 991	-11 877	
Kokku omakapital	121 699	10 709	
Kokku kohustised ja omakapital	389 666	271 151	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 187 312	897 997	11
Muud äritulud	6 087	8 417	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-959 012	-761 698	13
Mitmesugused tegevuskulud	-41 735	-73 484	
Tööjõukulud	-61 460	-55 925	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 451	-14 627	
Muud ärikulud	-2 379	-2 402	
Ärikasum (kahjum)	117 362	-1 722	
Intressitulud	-6 185	-10 099	
Muud finantstulud ja -kulud	-186	-56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 991	-11 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 991	-11 877	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timberbalt OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid. Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Varud on varad:

- mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- materjalid või tarvikud mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varudena on kajastatud edasimüügi eesmärgil soetatud kaupu. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimishind.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteering igal aruandekuupäeval õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavalt kinnisvarainvesteeringult ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt, kumb on madalam. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeest;
- rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- renditud on spetsiifilist vara.

Kasutusrendina on käsitletud renti, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub

korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	15 681	276
Kassa	0	329
Kokku raha	15 681	605

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 301	14 301
Ostjatelt laekumata arved	14 301	14 301
Ettemaksed	6 913	6 913
Tulevaste perioodide kulud	4 913	4 913
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 214	21 214
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 420	19 420
Ostjatelt laekumata arved	19 420	19 420
Muud nõuded	87	87
Viitlaekumised	87	87
Ettemaksed	5 959	5 959
Tulevaste perioodide kulud	5 959	5 959
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 466	25 466

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	73 037	83 897
Varuosad	73 037	83 897
Ettemaksed varude eest	61 154	38 954
Ettemaksed tarnijatele	61 154	38 954
Kokku varud	134 191	122 851

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	57 641	55 309
Üksikisiku tulumaks	1 355	504
Erisoodustuse tulumaks	0	5
Sotsiaalmaks	2 283	865
Kohustuslik kogumispension	160	62
Töötuskindlustusmaksed	155	57
Intress	3 978	1 887
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 572	58 689

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 010	1 990	3 000
Akumuleeritud kulum	-1 010	-1 990	-3 000
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 010	1 990	3 000
Akumuleeritud kulum	-1 010	-1 990	-3 000
Jääkmaksumus	0	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	23 200
31.12.2019	23 200
31.12.2020	23 200

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018											
Soetusmaksumus	202	398	56 636	872	100 432	157 940		1 983		1 983	160 523
Akumuleeritud kulum		-20	-23 404	-602	-11 053	-35 059					-35 079
Jääkmaksumus	202	378	33 232	270	89 379	122 881		1 983		1 983	125 444
Ostud ja parendused				870		870	4 100	6 063		6 063	11 033
Muud ostud ja parendused				870		870	4 100	6 063		6 063	11 033
Amortisatsioonikulu		-20	-5 128	-363	-8 364	-13 855	-752				-14 627
Müügid (jääkmaksumuses)					-22 821	-22 821					-22 821
31.12.2019											
Soetusmaksumus	202	398	56 636	1 742	76 666	135 044	4 100	8 046		8 046	147 790
Akumuleeritud kulum		-40	-28 532	-965	-18 472	-47 969	-752				-48 761
Jääkmaksumus	202	358	28 104	777	58 194	87 075	3 348	8 046		8 046	99 029
Ostud ja parendused	12 021				1 483	1 483		1 320	44 000	45 320	58 824
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	12 021										12 021
Muud ostud ja parendused					1 483	1 483		1 320	44 000	45 320	46 803
Amortisatsioonikulu		-17	-4 043	-233	-6 475	-10 751	-683				-11 451
31.12.2020											
Soetusmaksumus	12 223	398	56 637	1 742	78 149	136 528	4 100	9 366	44 000	53 366	206 615
Akumuleeritud kulum	0	-57	-32 576	-1 198	-24 947	-58 721	-1 435				-60 213
Jääkmaksumus	12 223	341	24 061	544	53 202	77 807	2 665	9 366	44 000	53 366	146 402

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed		30 000
Muud masinad ja seadmed		30 000
Kokku		30 000

Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	6 362	5 866	496	2,75%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.01.2022
Kapitalirent	20 304	7 344	12 960		EUR	03.07.2023
Kapitalirendikohustised kokku	26 666	13 210	13 456			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	12 069	5 707	6 362	2,75%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.01.2022
Kapitalirent	26 757	6 453	20 304		EUR	25.04.2019
Kapitalirendikohustised kokku	38 826	12 160	26 666			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	62 342	70 061
Kokku	62 342	70 061

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	17 100	17 100			0%	EUR	31.12.2021
Füüsiline isik	12 200	12 200			2,5% kuus	EUR	31.12.2021
Juriidiline isik	15 000	15 000				EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	44 300	44 300					
Pikaajalised laenud							
Laen krediidasutuselt	10 631	5 777	4 854		12,90%	EUR	15.09.2022
Pikaajalised laenud kokku	10 631	5 777	4 854				
Kapitalirendikohustised kokku	26 666	13 210	13 456				
Laenukohustised kokku	81 597	63 287	18 310				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	7 100	7 100			0%	EUR	31.12.2020
Füüsiline isik	12 200	12 200			2,5% kuus	EUR	31.12.2020
Juriidiline isik	15 000	15 000				EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	34 300	34 300					
Pikaajalised laenud							
Laen krediidasutuselt	15 698	5 067	10 631		12,90%	EUR	15.09.2022
Pikaajalised laenud kokku	15 698	5 067	10 631				
Kapitalirendikohustised kokku	38 826	12 160	26 666				
Laenukohustised kokku	88 824	51 527	37 297				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed		70 061
Kokku		70 061

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 768	84 768
Võlad töövõtjatele	8 106	8 106
Maksuvõlad	65 572	65 572
Muud võlad	27 681	27 681
Muud viitvõlad	27 681	27 681
Saadud ettemaksed	243	243
Muud saadud ettemaksed	243	243
Kokku võlad ja ettemaksed	186 370	186 370
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 182	20 182
Võlad töövõtjatele	7 610	7 610
Maksuvõlad	58 689	58 689
Muud võlad	17 716	17 716
Muud viitvõlad	17 716	17 716
Saadud ettemaksed	67 421	67 421
Muud saadud ettemaksed	67 421	67 421
Kokku võlad ja ettemaksed	171 618	171 618

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 065 076	853 074
Läti	28 110	34 138
Leedu	8 543	1 878
Rootsi	1 898	3 279
Austria	0	5 628
Tšehhi	16 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	67 185	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 187 312	897 997
Kokku müügitulu	1 187 312	897 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	91 795	63 865
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	168 298	168 227
Muude mootorsõidukite müük	907 678	606 200
Ekskavaatori teenus	19 541	59 705
Kokku müügitulu	1 187 312	897 997

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	7 179
Kasum valuutakursi muutustest	8	158
Muud	6 079	1 080
Kokku muud äritulud	6 087	8 417

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	5 645	4 201
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	925 171	699 857
Energia	12 499	25 586
Kütus	12 499	25 586
Transpordikulud	6 811	16 973
Üür ja rent	830	1 115
Masinate varuosad, remont ja hooldus	762	5 577
Muud	7 294	8 389
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	959 012	761 698

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	47 067	42 749
Sotsiaalmaksud	14 393	13 176
Kokku tööjõukulud	61 460	55 925
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	765	42 474	765	22 421

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	5 230	9 184

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Timberbalt OÜ (registrikood: 12742511) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LIIVAK	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 991
Kokku	99 770
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 770
Kokku	99 770

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 991
Kokku	99 770
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 770
Kokku	99 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	907678	76.45%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	168298	14.17%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	91795	7.73%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	19541	1.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Liivak	37109292787	Eesti	2508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5126033
E-posti aadress	toomas@timberbalt.eu