

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Novatimber

registrikood: 11472363

tänava/talu nimi, Räägu 12/Lehe 29-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13418

telefon: +372 55574784

e-posti aadress: ain@rufor.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

Novatimber OÜ on veebruaris 2009 eesti erakapitalil asutatud ettevõte.

Kontserni põhitegevuseks on puidu-ja metsamaterjalide töötlemine ja müük ning kinnisvaraarendus.

2011. aastal moodustas kontserni müügitulu 2,62 mln eurot. Müügitulust moodustas 98,93 % puidu-ja metsamaterjalide müük, 0,42% renditeenuste müük ning 0,65% muude kaupade müük.

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. Palgaväljamakseteks kulutati 14 541 eurot, sealhulgas tegevjuhtkonna tasu 9 641 eurot.

Novatimber OÜ juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse tööd aruandeaastal ei tasustatud.

Tulevikuplaanides on jätkata puidu-ja metsamaterjalide kaubanduse arendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	102 578	69 082	
Nõuded ja ettemaksed	48 502	46 233	2
Varud	473 103	507 009	3
Kokku käibevara	624 183	622 324	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	405 829	426 427	6
Immateriaalne põhivara	507	686	7
Kokku põhivara	406 336	427 113	
Kokku varad	1 030 519	1 049 437	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	40 310	35 434	9
Kokku lühiajalised kohustused	40 310	35 434	
Kokku kohustused	40 310	35 434	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 010 053	1 095 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 204	-85 117	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	988 661	1 012 865	
Vähemusosalus	1 548	1 138	
Kokku omakapital	990 209	1 014 003	
Kokku kohustused ja omakapital	1 030 519	1 049 437	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 618 409	2 493 737	12
Muud äritulud	2 753	1 594	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 516 862	-2 417 796	14
Mitmesugused tegevuskulud	-86 884	-95 814	15
Tööjõukulud	-20 005	-46 507	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 310	-16 586	6,7
Muud ärikulud	-5 077	-855	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 976	-82 227	
Muud finantstulud ja -kulud	183	393	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 793	-81 834	
Tulumaks	0	-3 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 793	-85 232	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-24 204	-85 117	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	410	-115	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 976	-82 227	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 310	16 586	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 754	-1 090	6
Kokku korrigeerimised	13 556	15 496	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 031	35 688	
Varude muutus	3 624	-136 706	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 427	-45 237	
Makstud intressid	0	-85	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 398	
Kokku rahavood äritegevusest	26 662	-216 469	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-697	-9 538	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 917	5 500	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 253	
Antud laenud	-28 450	-3 018	
Antud laenude tagasimaksed	27 937	6 044	
Laekunud intressid	127	548	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 834	789	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-12 782	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 782	
Kokku rahavood	33 496	-228 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 082	297 544	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 496	-228 462	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 578	69 082	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256	1 107 953	0	1 110 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-85 232	0	-85 232
Makstud dividendid	0	0	-12 783	0	-12 783
31.12.2011	2 556	256	1 009 938	0	1 012 750
Vigade parandamise mõju	0	0	115	1 138	1 253
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	1 010 053	1 138	1 014 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-24 204	410	-23 794
31.12.2012	2 556	256	985 849	1 548	990 209

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti hea raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütaretevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütaretevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2012.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Novatimber OÜ (emettevõtja) ning tema tütaretevõtja Lumberson OÜ finantsnäitajad.

Finantsvarad

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

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

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.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3

kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude

aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud

Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütaretevõtted

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütaretevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütaretevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Juhul, kui tütaretevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütaretevõtja tulused ja kulused kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütaretevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütaretevõtja müügist. Juhul, kui tütaretevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse

järelejäänud osa tütarettevõtja varades ning kohustustes kas sidusettevõtjana, ühisettevõtjana või muu finantsvarana (õiglasel väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil). Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Investeering tütar-, ühis- ja sidusettevõtetele emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 19) on investeeringud tütar-, ühis- ja sidusettevõtetele kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tütar-, ühis- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-, ühis- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 128 eurot 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 kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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 võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodi

Põhivara arvelevõtmise alampiir 128 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5.aastat
Inventar ja sisseseade	5.aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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.

Eestis kehtiva maksusüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte omanikud;

Tütar- ja sidusettevõtted;

Kontserni tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 444	6 444			
Ostjatelt laekumata arved	6 444	6 444			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 428	2 428			4
Muud nõuded	38 280	38 280			
Laenunõuded	38 005	38 005			
Intressinõuded	275	275			
Ettemaksed	1 350	1 350			
Tulevaste perioodide kulud	1 350	1 350			
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 502	48 502			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 244	5 244			
Ostjatelt laekumata arved	5 244	5 244			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 946	1 946			4
Muud nõuded	39 043	39 043			
Laenunõuded	37 043	37 043			
Intressinõuded	127	127			
Viitlaekumised	1 873	1 873			
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 233	46 233			

Ettemaksetena kajastatakse rendi-ja varakindlustusmakseid tulevaste perioodide eest.

Laenud on väljastatud residendist juriidilistele ja eraisikutele tähtajaga kuni 2 aastat laenu väljastamisest, intress arvestusega 1% kuus tasutakse peale põhisumma tasumist. Laenud on tagatud isikuvaradega.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	393 529	397 152
Ettemaksed varude eest	79 574	109 857
Kokku varud	473 103	507 009

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	503	0	1 277	0
Üksikisiku tulumaks	0	343	0	195
Sotsiaalmaks	0	1 280	0	1 999
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	17
Töötuskindlustusmaksed	0	90	0	120
Ettemaksukonto jääk	1 925		669	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 428	1 744	1 946	2 331

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11399620	Lumberson OÜ	Eesti	Metsamajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Lumberson OÜ	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	380 886	47 445	47 445	38 397	466 728
Akumuleeritud kulum	0	-17 977	-17 977	-11 046	-29 023
Jääkmaksumus	380 886	29 468	29 468	27 351	437 705
Ostud ja parendused	0	5 958	5 958	3 580	9 538
Amortisatsioonikulu	0	-8 624	-8 624	-7 962	-16 586
Müügid	0	-4 230	-4 230	0	-4 230
31.12.2011					
Soetusmaksumus	380 886	41 899	41 899	41 977	464 762
Akumuleeritud kulum	0	-19 327	-19 327	-19 008	-38 335
Jääkmaksumus	380 886	22 572	22 572	22 969	426 427
Ostud ja parendused				697	697
Amortisatsioonikulu	0	-7 685	-7 685	-8 446	-16 131
Müügid	0	-5 164	-5 164	0	-5 164
31.12.2012					
Soetusmaksumus	380 886	35 941	35 941	41 693	458 520
Akumuleeritud kulum	0	-26 218	-26 218	-26 473	-52 691
Jääkmaksumus	380 886	9 723	9 723	15 220	405 829

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 917	5 500
Transpordivahendid	7 917	5 500
Kokku	7 917	5 500

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	895	895
Akumuleeritud kulum	-30	-30
Jääkmaksumus	865	865
Amortisatsioonikulu	-179	-179
31.12.2011		
Soetusmaksumus	895	895
Akumuleeritud kulum	-209	-209
Jääkmaksumus	686	686
Amortisatsioonikulu	-179	-179
31.12.2012		
Soetusmaksumus	895	895
Akumuleeritud kulum	-388	-388
Jääkmaksumus	507	507

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	11 186	15 451
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	9 027	15 797
Kokku	9 027	15 797

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	31 033	25 921

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 256	28 256			
Võlad töövõtjatele	2 310	2 310			10
Maksuvõlad	1 744	1 744			4
Saadud ettemaksed	8 000	8 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	40 310	40 310			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	28 280	28 280			
Võlad töövõtjatele	4 785	4 785			10
Maksuvõlad	2 331	2 331			4
Saadud ettemaksed	38	38			
Kokku võlad ja ettemaksed	35 434	35 434			

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 558	1 271
Puhkusetasude kohustus	752	3 514
Kokku võlad töövõtjatele	2 310	4 785

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja kohaselt on Novatimber OÜ miinimumkapital 2556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	2 410 008
Eesti	50 815	83 729
Rootsi	2 274 785	0
Saksamaa	292 809	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 618 409	2 493 737
Kokku müügitulu	2 618 409	2 493 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu-ja metsamaterjalide kaubandus	2 607 223	2 473 286
Renditeenused	11 186	20 451
Kokku müügitulu	2 618 409	2 493 737

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 753	1 090
Muud	0	504
Kokku muud äritulud	2 753	1 594

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 932 929	2 350 218
Transpordikulud	551 854	67 578
Logistikakulud	32 079	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 516 862	2 417 796

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	31 804	25 921
Energia	5 942	6 653
Elektrienergia	923	705
Soojusenergia	5 019	5 948
Mitmesugused bürookulud	37 822	52 224
Lähetuskulud	11 301	11 006
Riiklikud ja kohalikud maksud	15	10
Kokku mitmesugused tegevuskulud	86 884	95 814

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	14 541	36 015
Sotsiaalmaksud	5 464	10 492
Kokku tööjõukulud	20 005	46 507
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	6	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	58	27
Lootusetud nõuded ja aegunud kohustused	4 249	0
Muud	764	828
Kokku muud ärikulud	5 077	855

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 703	0	7 000	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	15 000	7 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 641	7 211

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	13 034	10 034
Nõuded ja ettemaksed	51 530	51 530
Kokku käibevara	64 564	61 564
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556
Kokku põhivara	2 556	2 556
Kokku varad	67 120	64 120
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 308	49 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 000	12 015
Kokku omakapital	67 120	64 120
Kokku kohustused ja omakapital	67 120	64 120

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	372 370	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-369 370	0
Mitmesugused tegevuskulud	0	-768
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 000	-768
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	16 181
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 000	15 413
Tulumaks	0	-3 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 000	12 015

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 000	-768
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	700
Laekunud intressid	0	2
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 398
Kokku rahavood äritegevusest	3 000	-3 464
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	0	16 180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	16 180
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-12 782
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 782
Kokku rahavood	3 000	-66
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 034	10 100
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 000	-66
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 034	10 034

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	62 075	64 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 015	12 015
Makstud dividendid	0	0	-12 782	-12 782
31.12.2011	2 556	256	61 308	64 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 000	3 000
31.12.2012	2 556	256	64 308	67 120

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Novatimber (registrikood: 11472363) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN KÄRNER	Juhatuse liige	26.02.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Novatimber osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Novatimber konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

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 arvnahtajate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud bilanssis varude all on kajastatud kaks kinnistu, neid tuleb aga kajastada kinnisvarainvesteeringutena. Oleme seisukohal, et nimetatud kinnistute õiglane väärtus on bilansilisest väärtusest madalam.

Oleme ka seisukohal, et põhivarana kajastatud kinnisvara väärtus nõuab ümberhindamist ning selle õiglane väärtus on bilansilisest väärtusest madalam.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing Novatimber finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, 11317 Tallinn

26.02.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Novatimber (registrikood: 11472363) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	26.02.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 010 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 204
Kokku	985 849
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	985 849
Kokku	985 849

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	372370	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KADI KARRO	46512190266	Õismäe tee 146-59, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55574784
E-posti aadress	ain@rufor.com