

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lotus Timber OÜ

registrikood: 12075701

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

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +336 80865063

e-posti aadress: margit@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	13
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Osakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 12 Turustuskulud	18
Lisa 13 Üldhalduskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Lotus Timber OÜ on asutatud 17.03.2011. Lotus Timber OÜ tegeleb puidu töötlemisega nii Eesti kui ka Euroopa Liidu riikide klientidele. Peamised teenused, mida me klientidele pakume, on puidu hõõveldamine, immutamine, kuivatamine ja värvimine.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal oli Lotus Timber OÜ müügitulu 8,79 miljonit eurot (2013.a.: 6,35 milj. eurot). Ärikulud moodustasid 8,4 miljonit eurot (2013.a.: 5,8 milj. eurot). Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 114 152 eurot (2013.a. 312 441 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Puhaskasum (EUR)	114 152	312 441
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused	1,04	0,68
Maksevõime kordaja =käibevara-varud/lühiajalised kohustused	0,16	0,26
Koguvarede tootlus (ROA), % = puhaskasum / varad kokku * 100	1,3	3,92
Omakapitali tootlus (ROE), % = puhaskasum / omakapital kokku * 100	4,99	14,37

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

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

Valuutakursside muutumise risk

Kuna Lotus Timber OÜ laenukohustused ning kohustused tarnijate ees on peamiselt eurodes, siis seetõttu ei ole ettevõtte tegevus seotud valuutakursside muutusest tulenevate riskidega.

Investeeringud

2014. aastal investeeriti põhivarasse 0,4 milj. eurot (2013.a.: 0,3 milj. eurot). 2015. aastal jätkub uute seadmete kasutuselevõtmine ja nende häälestamine.

Personal

Lotus Timber OÜ 2014. aasta keskmine töötajate arv oli 69 inimest (2013.a. : 37 inimest), kelle tööjõukulud moodustasid 1 056 483 eurot (2013.a.: 654 944 eurot). Juhatuse liikmetele ei arvestatud ega makstud tasusid ning nende ees ei ole ka muid potentsiaalseid kohustusi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015.aastal on Lotus Timber OÜ-l plaanis täiustada tootmist, võtta kasutusele uued tootmiseseadmed, suurendada tootmisvõimsust ja parendada teenuste kvaliteeti.

Margit Männik
juhatuse liige

Andres Sonn
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	417	879	
Nõuded ja ettemaksed	561 385	1 014 456	2
Varud	2 996 572	1 668 112	3
Kokku käibevara	3 558 374	2 683 447	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 246 998	5 283 477	5
Kokku põhivara	5 246 998	5 283 477	
Kokku varad	8 805 372	7 966 924	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 919 084	3 067 585	7
Võlad ja ettemaksed	1 503 488	891 866	8
Kokku lühiajalised kohustused	3 422 572	3 959 451	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 094 590	1 833 415	7
Kokku pikaajalised kohustused	3 094 590	1 833 415	
Kokku kohustused	6 517 162	5 792 866	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	9
Ülekurss	1 698 500	1 698 500	
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 058	157 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 152	312 441	
Kokku omakapital	2 288 210	2 174 058	
Kokku kohustused ja omakapital	8 805 372	7 966 924	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	8 786 751	6 348 601	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 975 120	-5 427 261	11
Brutokasum (-kahjum)	811 631	921 340	
Turustuskulud	-68 690	-34 242	12
Üldhalduskulud	-342 718	-361 920	13
Muud äritulud	42 906	40 528	
Muud ärikulud	-28 418	-22 611	
Ärikasum (kahjum)	414 711	543 095	
Intressikulud	-303 638	-251 669	
Muud finantstulud ja -kulud	3 079	21 015	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	114 152	312 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 152	312 441	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	414 711	543 095	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	437 299	322 660	5
Kokku korrigeerimised	437 299	322 660	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	405 970	-487 961	
Varude muutus	-1 328 460	-1 073 335	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	669 898	470 461	
Kokku rahavood äritegevusest	599 418	-225 080	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-404 925	-306 191	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0	
Antud laenud	-6 000	-50 000	
Antud laenude tagasimaksed	13 464	110 143	
Laekunud intressid	3 079	21 015	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-392 382	-225 033	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 783 100	1 452 897	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 550 402	-490 338	
Arvelduskrediidi saldo muutus	146 739	-12 396	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-283 297	-248 198	
Makstud intressid	-303 638	-251 669	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-207 498	450 296	
Kokku rahavood	-462	183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	879	696	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-462	183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	417	879	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 000	1 698 500	500	157 617	1 861 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	312 441	312 441
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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lotus Timber OÜ 2014. 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 Toimkonna 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 tavapärastel 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 turutingimusel 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 (regressiõiguseta 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 tavapärasest 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.

Amortiseerimise arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortiseerimisinorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest elueast.

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

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 amortiseerimist. 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	3 - 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

Kapitalirendi 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 osapoolle.

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 (Kuni 31.12.2014 oli maksumääraks 21/79). 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 osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

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 äriolulistele otsustele;
- 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, 31.12.2014.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)

	31.12.2014	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	842 327	842 327	
Ostjatelt laekumata arved	857 800	857 800	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 473	-15 473	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60 589	60 589	4
Muud nõuded	71 016	71 016	
Laenunõuded	67 679	67 679	
Viitlaekumised	3 337	3 337	
Ettemaksed	40 524	40 524	
Tulevaste perioodide kulud	40 524	40 524	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 014 456	1 014 456	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 783 455	1 188 039
Valmistoodang	1 126 908	428 457
Müügiks ostetud kaubad	84 676	49 513
Ettemaksed varude eest	1 533	2 103
Kokku varud	2 996 572	1 668 112

Varude allahindlusi 2014.a. ja 2013.a. ei ole toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	43	0	38
Käibemaks	36 433	60 589	0
Üksikisiku tulumaks	22 421	0	16 330
Sotsiaalmaks	39 212	0	30 642
Kohustuslik kogumispension	1 697	0	1 238
Töötuskindlustusmaksed	3 214	0	2 777
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103 020	60 589	51 025

Maksude ettemaksed on toodud lisas 2 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		
31.12.2012											
Soetusmaksumus	814 000	2 616 779	287 890	0	1 539 327	1 827 217	1 269	244 235	0	244 235	5 503 500
Akumuleeritud kulum	0	-48 168	-22 553	0	-126 073	-148 626	-169	0	0	0	-196 963
Jääkmaksumus	814 000	2 568 611	265 337	0	1 413 254	1 678 591	1 100	244 235	0	244 235	5 306 537
Ostud ja parendused	0	0	0	2 257	35 561	37 818	850	242 513	22 100	264 613	303 281
Amortisatsioonikulu	0	-153 092	-20 660	-75	-148 565	-169 300	-268	0	0	0	-322 660
Ümberklassifitseerimised	0	164 302	0	0	37 381	37 381	0	-205 364	0	-205 364	-3 681
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	164 302	0	0	41 062	41 062	0	-205 364	0	-205 364	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-3 681	-3 681	0	0	0	0	-3 681
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

Lisa 6 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	1 193 656	254 969	938 687	0	6kEuribor+2,75%	EUR	kuni 2018
Kapitalirendikohustused kokku	1 193 656	254 969	938 687	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	1 179 089	1 210 631
Masinaid ja seadmeid	1 665 167	1 029 280
Kokku	2 844 256	2 239 911

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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 investeeringislaen	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			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Foorumtrade OÜ arvelduskrediit	200 000	200 000			8%	EUR	31.12.2014
Foorumtrade OÜ	45 000	45 000			12%	EUR	31.12.2014
Lotus Capital OÜ arvelduskrediit	2 112 350	2 112 350			8%	EUR	31.12.2014
Lotus Capital OÜ	45 000	45 000			12%	EUR	31.12.2014
Swedbank AS arvelduskrediit	181 825	181 825			4,533+kohustistasu 1%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	2 584 175	2 584 175					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	1 123 169	228 441	894 728	0	6 kuu euribor+1,698%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	1 123 169	228 441	894 728	0			
Kapitalirendikohustused kokku	1 193 656	254 969	938 687	0			
Laenukohustused kokku	4 901 000	3 067 585	1 833 415	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	814 000	814 000
Kokku	814 000	814 000

Swedbank AS laenu tagatiseks on:

1. kommertsipant laenuaaja vallasvarale;
2. kehtiv hüpoteek OÜ Lotus Timber kuuluvale kinnistule asukohaga Vana-Narva mnt.31 Maardu

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
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		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	780 136	780 136	0	
Võlad töövõtjatele	56 694	56 694	0	
Maksuvõlad	51 025	51 025	0	4
Muud võlad	4 011	4 011	0	
Muud viitvõlad	4 011	4 011	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	891 866	891 866	0	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlga seotud osapoolte ees summas 108 224 eurot (2013: 43 251 eurot) (lisa 15)

Saadud ettemaksed on tekkinud tavapärase äritegevuse käigus.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	4	4
Lotus Timber OÜ osakapital seisuga 31.12.2014 ja 31.12.2013 koosneb neljast osast nimiväärtustega 2000,1500,750 ja 750		

OÜ Lotus Timber jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 moodustas 584 211(2013: 470 058) eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80(kuni 31.12.2014 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 467 369(2013: 371 346) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 116 842(2013: 98 712) eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 352 563	4 390 313
Läti	1 900 850	1 493 823
Suurbritannia	1 052 664	328 948
Soome	218 986	72 484
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	210 101	40 468
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 735 164	6 326 036
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	51 587	22 565
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	51 587	22 565
Kokku müügitulu	8 786 751	6 348 601
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu saagimine ja hõõveldamine	8 217 878	5 770 933
Muude keemiatoodete hulgimüük	568 873	577 668
Kokku müügitulu	8 786 751	6 348 601

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

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	5 948 810	4 129 197	
Energia	302 962	290 940	
Elektrienergia	219 606	212 361	
Kütus	83 356	78 579	
Transpordikulud	127 966	65 068	
Tööjõukulud	979 144	519 599	14
Amortisatsioonikulu	334 909	224 645	5
Muud kulud	281 329	197 812	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 975 120	5 427 261	

Lisa 12 Turustuskulud (eurodes)

	2014	2013
Logistikakulud	32 914	6 587
Lähetuskulud	10 470	6 753
Reklaamikulud	5 069	8 323
Muud	20 237	12 579
Kokku turustuskulud	68 690	34 242

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	144 208	104 623	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	15 473	
Tööjõukulud	77 339	135 344	14
Amortisatsioonikulu	102 390	98 571	5
Muud	18 781	7 909	
Kokku üldhalduskulud	342 718	361 920	

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	803 046	491 040
Sotsiaalmaksud	253 437	163 904
Kokku tööjõukulud	1 056 483	654 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	69	37

Lotus Timber OÜ juhatuse liikmetele ei ole arvestatud ega tasutud töötasu ega juhatuse liikme tasu (lisa 15).
 Palgakulude ja sotsiaalmaksude hulgas sisaldub puhkusereservi kulu kokku 14 376 (2013: 9 572) eurot.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 207 074	2 445 601

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
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316 199	1 190	1 445 000	209 000

Lotus Timber OÜ ei kuulu kontserni ega oma tütar- ja sidusettevõtteid.

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 31.12.2014 koosnevad:

- võlad tarnijatele summas 108 224 eurot (2013: 43 251 eurot) (lisa 8)
- laenukohustused summas 1 098 850 eurot (2013: 2 402 350 eurot) (lisa 7)

Laenuintress saadud laenudelt 2014.a. 228 318 eurot (2012: 167 934 eurot)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Lotus Timber OÜ (registrikood: 12075701) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT MÄNNIK	Juhatuse liige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Lotus Timber OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasatud Lotus Timber OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Lotus Timber OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ree Teinberg

Vandeaudiitori tegevusloa number 625

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

A. H. Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

29. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Lotus Timber OÜ (registrikood: 12075701) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REE TEINBERG	Vandeaudiitor	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 152
Kokku	584 210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	584 210
Kokku	584 210

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 152
Kokku	584 210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	584 210
Kokku	584 210

Aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu saagimine ja hõõveldamine	1610	8217878	93.53%	Jah
Keemiatoodete hulgimüük	4675	568873	6.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Foorumtrade OÜ	11116585	Pähkla küla, Kaarma 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	margit@lotustimber.ee