

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing TRK Timber

registrikood: 10649078

tänava/talu nimi, Sireli tee 9

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74011

telefon: +372 5087166

faks: +372 6090325

e-posti aadress: info@trktimber.ee

veebilehe aadress: www.trktimber.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ TRK Timber kanti äriregistrisse 07.jaanuaril 2000.

OÜ TRK Timber põhitegevusalaks 2015 aastal oli sae- ning hõõvelmaterjalide hulgi- ja jaemüük.

OÜ TRK Timber käive 2015 aastal oli 442 614 eurot ja kasum 53 554 eurot.

2015 aastal oli ettevõttes neli töötajat. Tegevjuhi tasu 2015 aastal oli 9000.00 eurot. Töötajate töötasude kogusumma oli aruandeaastal 26981.00 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	235 369	211 873
Nõuded ja ettemaksed	2 448	5 260
Varud	302 117	287 440
Kokku käibevara	539 934	504 573
Põhivara		
Materiaalne põhivara	283 516	274 147
Kokku põhivara	283 516	274 147
Kokku varad	823 450	778 720
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	152	976
Kokku lühiajalised kohustused	152	976
Kokku kohustused	152	976
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392
Kohustuslik reservkapital	3 451	3 451
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	759 901	733 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 554	34 086
Kokku omakapital	823 298	777 744
Kokku kohustused ja omakapital	823 450	778 720

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	442 614	408 687
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-29	-47
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-318 906	-301 620
Mitmesugused tegevuskulud	-18 109	-20 130
Tööjõukulud	-35 369	-34 883
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 019	-17 236
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 182	34 771
Muud finantstulud ja -kulud	372	1 442
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 554	36 213
Tulumaks	-2 000	-2 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 554	34 086

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	55 182	34 771
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 019	17 236
Kokku korrigeerimised	15 019	17 236
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 812	4 982
Varude muutus	-14 677	-7 108
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-824	-4 396
Kokku rahavood äritegevusest	57 512	45 485
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 388	-29 604
Laekunud intressid	372	1 442
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 016	-28 162
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-8 000	-8 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 000	-2 127
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-10 127
Kokku rahavood	23 496	7 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	211 873	204 677
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 496	7 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	235 369	211 873

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 392	3 451	741 815	751 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 086	34 086
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2014	6 392	3 451	767 901	777 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 554	53 554
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2015	6 392	3 451	813 455	823 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TRK Timber 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ TRK Timber kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse liias 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 12 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 256 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Arvutustehnika	3
Transpordivahendid	5

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	42 648	57 582
Arvelduskontod	156 416	118 351
Tähtajalised hoiused	36 305	35 940
Kokku raha	235 369	211 873

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 243	2 243
Ostjatelt laekumata arved	2 243	2 243
Ettemaksed	205	205
Tulevaste perioodide kulud	205	205
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 448	2 448
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 956	3 956
Ostjatelt laekumata arved	3 956	3 956
Ettemaksed	1 304	1 304
Tulevaste perioodide kulud	1 304	1 304
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 260	5 260

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 448	3 956
Kokku nõuded ostjate vastu	2 448	3 956

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	297 500	282 794
Valmistoodang	4 617	4 646
Kokku varud	302 117	287 440

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	502	441
Üksikisiku tulumaks	636	656
Sotsiaalmaks	1 505	1 465
Kohustuslik kogumispension	76	74
Töötuskindlustusmaksed	109	133
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 828	2 769

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	187 557	142 184	12 024	14 269	168 477	25 220	25 220	381 254
Akumuleeritud kulum		-100 708	-10 220	-8 547	-119 475			-119 475
Jääkmaksumus	187 557	41 476	1 804	5 722	49 002	25 220	25 220	261 779
Ostud ja parendused		0	1 238		1 238	28 366	28 366	29 604
Amortisatsioonikulu		-13 680	-1 189	-2 367	-17 236			-17 236
31.12.2014								
Soetusmaksumus	187 557	142 184	13 262	14 269	169 715	53 586	53 586	410 858
Akumuleeritud kulum		-114 388	-11 409	-10 914	-136 711			-136 711
Jääkmaksumus	187 557	27 796	1 853	3 355	33 004	53 586	53 586	274 147
Ostud ja parendused			399	371	770	23 618	23 618	24 388
Amortisatsioonikulu		-11 411	-1 214	-2 394	-15 019			-15 019
31.12.2015								
Soetusmaksumus	187 557	142 184	13 661	14 640	170 485	77 204	77 204	435 246
Akumuleeritud kulum		-125 799	-12 623	-13 308	-151 730			-151 730
Jääkmaksumus	187 557	16 385	1 038	1 332	18 755	77 204	77 204	283 516

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 087	4 087
Akumuleeritud kulum	-4 087	-4 087
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 087	4 087
Akumuleeritud kulum	-4 087	-4 087
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 087	4 087
Akumuleeritud kulum	-4 087	-4 087
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	-3 876	-3 876
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	2 828	2 828
Kokku võlad ja ettemaksed	152	152
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	-3 830	-3 830
Võlad töövõtjatele	2 037	2 037
Maksuvõlad	2 769	2 769
Kokku võlad ja ettemaksed	976	976

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	441 659	407 928
Soome	955	759
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	442 614	408 687
Kokku müügitulu	442 614	408 687
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu ja saematerjali müük	442 614	408 687
Kokku müügitulu	442 614	408 687

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 016	10 084
Energia	1 953	1 922
Elektrienergia	724	848
Kütus	1 229	1 074
Mitmesugused bürookulud	1 096	741
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2 394
Reklaam	703	878
Muud	4 341	4 111
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 109	20 130

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	26 144	26 228
Sotsiaalmaksud	9 225	8 655
Kokku tööjõukulud	35 369	34 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	372	1 442
Kokku muud finantstulud ja -kulud	372	1 442

Lisa 15 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	-4 849	-4 841

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 659	11 667
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 796	11 574

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2016

Osaühing TRK Timber (registrikood: 10649078) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KIVISIKK	Juhatuse liige	28.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	759 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 554
Kokku	813 455
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	759 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 554
Kokku	813 455
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	442614	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raavo Kivisikk	36907020221		3196 EUR
Tarmo Kivisikk	36705260234		3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6090325
Mobiiltelefon	+372 5087166
E-posti aadress	info@trktimber.ee
Veebilehe aadress	www.trktimber.ee