

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Timbermen OÜ

registrikood: 11498196

tänava/talu nimi, Jaani tee 14-2

maja ja korteri number:

alevik: Räni alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61708

telefon: +372 5035116

e-posti address: info@timbermen.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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Timbermen juhatus on koostanud raamatupidamise 2015.a. aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali aruandest ning aastaaruande lisadest.

OÜ Timbermen põhitegevusalaks on 2015 aastal metsamajandamisega seotud tegevused - metsamaterjali müük, metsakinnistute ost-müük, metsakinnistute vahendusteenus ning küttepuid tootmine ning müük mis oli üle 80% tegevusest.

2015.a. müügitulu oli 45255,00 eur.

2016. aastal jätkatakse põhitegevusalaga - metsamaterjali müük ning muud metsamajandamisega seotud tegevused.

Töötasudeks arvestati 8190,00 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	35 369	40 618
Nõuded ja ettemaksud	39	813
Varud	5 954	0
Kokku käibevara	41 362	41 431
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 937	26 731
Kokku põhivara	24 937	26 731
Kokku varad	66 299	68 162
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 284	2 199
Võlad ja ettemaksud	1 010	2 049
Kokku lühiajalised kohustused	3 294	4 248
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 731	13 014
Kokku pikaajalised kohustused	10 731	13 014
Kokku kohustused	14 025	17 262
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 216	25 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 374	22 399
Kokku omakapital	52 274	50 900
Kokku kohustused ja omakapital	66 299	68 162

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	45 255	216 037
Muud äritulud	108	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 462	-160 914
Mitmesugused tegevuskulud	-8 224	-17 607
Tööjõukulud	-10 984	-11 865
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 794	-3 064
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 899	22 587
Intressikulud	-525	-188
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 374	22 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 374	22 399

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 899	22 587
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 795	3 064
Kokku korrigeerimised	1 795	3 064
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	774	-93
Varude muutus	-5 954	9 785
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 038	1 566
Kokku rahavood äritegevusest	-2 524	36 909
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	0	-11 200
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-2 200	-2 392
Makstud intressid	-525	-188
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 725	-13 780
Kokku rahavood	-5 249	23 129
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 618	17 489
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 249	23 129
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 369	40 618

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	25 817	28 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 399	22 399
31.12.2014	2 684	48 216	50 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 374	1 374
31.12.2015	2 684	49 590	52 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timbermen OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, 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.

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamisperioodil.

Timbermen OÜ juhatuse on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevaid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500,00 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500,00eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juht- või kõrgema tegevjuhtkonda ning nende lähedasi pereliikmeid ning suurema osalusega osanikke ja nende pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	34 332	37 719
Pank	1 037	2 899
Kokku raha	35 369	40 618

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	5 954	0
Kokku varud	5 954	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	813	
Üksikisiku tulumaks		254
Sotsiaalmaks		726
Kohustuslik kogumispension		44
Töötuskindlustusmaksed		61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	813	1 085

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		1 165	1 165	1 165
Akumuleeritud kulum		-175	-175	-175
Jääkmaksumus		990	990	990
Ostud ja parendused	28 805		28 805	28 805
Amortisatsioonikulu	-2 831	-233	-3 064	-3 064
31.12.2014				
Soetusmaksumus	28 805	1 165	29 970	29 970
Akumuleeritud kulum	-2 831	-408	-3 239	-3 239
Jääkmaksumus	25 974	757	26 731	26 731
Amortisatsioonikulu	-1 561	-233	-1 794	-1 794
31.12.2015				
Soetusmaksumus	28 805	1 165	29 970	29 970
Akumuleeritud kulum	-4 392	-641	-5 033	-5 033
Jääkmaksumus	24 413	524	24 937	24 937

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	550	0
Kokku võlad tarnijatele	550	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital on 1 osas nimiväärtusega 2684,00 eur.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 255	216 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 255	216 037
Kokku müügitulu	45 255	216 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük	83	45 401
Metsamaa müük	19 000	108 000
metsakinnistute vahendusteenus	22 785	25 800
Kasutatud sõidukite müük	2 500	30 639
Muud metsamajandustegevused	887	6 197
Kokku müügitulu	45 255	216 037

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 190	8 777
Sotsiaalmaksud	2 793	3 088
Kokku tööjõukulud	10 983	11 865
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

Timbermen OÜ (registrikood: 11498196) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI KRIISA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 374
Kokku	49 590

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 374
Kokku	49 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	42672	94.29%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2500	5.52%	Ei
Küttepude tootmine	02202	83	0.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Kriisa	38708262737		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035116
E-posti aadress	info@timbermen.ee