

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Timberston OÜ

registrikood: 10710599

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 75a
maja ja korteri number:

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78301

telefon: +372 4821909

faks: +372 4821890

e-posti aadress: info@timberston.ee

veebilehe aadress: www.timberston.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Bioloogilised varad	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatust

Timberston OÜ on emaettevõtte kes omab 75% osalust tütarettevõttes Timberston Ehitus OÜ, kes omakorda omab 100 % osalust tütarettevõttes OÜ Limestone.

Timberston OÜ suuremateks tegevusharudeks on hakkepuidu tootmine, turba töötlemine kvaliteedi parandamise eesmärgil, metsavarumine, mootorsõidukite hooldus ja remont.

2017.aastal jätkus Timberston OÜ traditsiooniline äritegevus, majandusaasta oli ettevõttele stabiilne ja peamistes tegevusharudes toimus müügiimahtude suurenemine.

Möödunud majandusaastal tegutses ettevõtte valdavalt Eesti turul, kuid tegeleti ka olemasolevate tegevussuundade laiendamisega ja uute turgude otsimisega.

Tulud, kulud ja kasum

Timberston OÜ peamised müügitulu artiklid olid möödunud majandusaastal hakkepuidu tootmine 1 561 865 eurot (2016.aastal 1 115 494 eurot), turba töötlemine kvaliteedi parandamise eesmärgil 1 050 993 eurot (2016.aastal 601 393 eurot), metsavarumine 726 881 eurot (2016.aastal 714 587 eurot). Timberston OÜ müügitulust moodustas 96,33 % müük Eestis (2016.aastal 96,21%) ja müük Euroopa Liidu riikidele 3,67 % (2016.aastal 3,79%).

Timberston OÜ müügi ja bilansimahud olid järgmised:

Ettevõtte nimi	Bilansimaht		Müügitulu	
	2017.a.	2016.a.	2017.a.	2016.a.
Timberston OÜ	3 597 045	2 831 427	4 189 705	3 318 584

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	4 189 705	3 318 584
Tulu kasv	26,2 %	3,8 %
Puhaskasum (eurodes)	275 700	196 287
Kasumi kasv (vähenemine)	40,4 %	- 3,4%
Puhasrentaablus	6,6 %	5,9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	1,0
ROA (%)	7,7 %	6,9 %
ROE (%)	14,4 %	10,9 %
Müügitulu töötaja kohta (tuh eurot)	68,68	59,26
Keskmine täistööajaga töötajate arv	61	56

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 - müügitulu 2016) / müügitulu 2016 x 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 x 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

* müügitulu töötaja kohta = müügitulu / keskmine täistööajaga töötajate arv

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeris Timberston OÜ materiaalsesse põhivarasse tehnika soetustega 1 008 155 eurot ja maaüksuste soetustega summas 37 318 eurot. Bioloogilise vara soetusse kasvava metsa näol investeeriti 142 635 eurot.

Tagamaks ettevõtte jätkusuutlikkust ja arengut planeeritakse põhivara soetamist ka järgmisel majandusaastal.

Personal

Timberston OÜ 2017. aasta keskmine töötajate arv ja tööjõukulud olid järgmised:

Ettevõtte nimi	Keskmine töötajate arv	Tööjõukulud
Timberston OÜ	61	1 204 254

Timberston OÜ keskmine töötajate arv oli möödunud majandusaastal 61 töötajat, mis suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 5 töötaja võrra. Tööjõukulud suurenesid võrreldes 2016.aastaga 25,27 %.

Timberston OÜ juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Timberston OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt tegevuse efektiivsuse suurendamine ja uute turgude otsimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 972	105 008	
Nõuded ja ettemaksed	470 639	449 417	2,3,5,7
Varud	3 555	3 509	4
Bioloogilised varad	93 500	54 400	9
Kokku käibevarad	685 666	612 334	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 917	1 917	6
Materiaalsed põhivarad	2 050 854	1 381 515	8
Bioloogilised varad	858 608	835 661	9
Kokku põhivarad	2 911 379	2 219 093	
Kokku varad	3 597 045	2 831 427	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	395 518	227 259	10,12
Võlad ja ettemaksed	439 091	371 832	5,13,14
Kokku lühiajalised kohustised	834 609	599 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	854 084	440 684	10,12
Kokku pikaajalised kohustised	854 084	440 684	
Kokku kohustised	1 688 693	1 039 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 336	15
Kohustuslik reservkapital	1 861	1 861	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 615 455	1 578 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 700	196 287	
Kokku omakapital	1 908 352	1 791 652	
Kokku kohustised ja omakapital	3 597 045	2 831 427	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 189 705	3 318 584	16
Muud äritulud	123 400	109 614	17
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	23 456	1 651	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 236 157	-1 712 035	18
Mitmesugused tegevuskulud	-171 960	-171 451	19
Tööjõukulud	-1 204 254	-961 287	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-389 854	-353 296	8
Muud ärikulud	-1 200	-8 945	
Ärikasum (kahjum)	333 136	222 835	
Intressitulud	5	11 001	
Intressikulud	-17 682	-17 239	21
Muud finantstulud ja -kulud	-9	-60	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	315 450	216 537	
Tulumaks	-39 750	-20 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 700	196 287	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	333 136	222 835	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	389 854	353 296	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-123 400	-109 614	
Kokku korrigeerimised	266 454	243 682	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79 222	-77 973	
Varude muutus	-39 146	1 540	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	67 259	-21 932	
Laekunud intressid	5	11 001	
Makstud intressid	-17 682	-17 239	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-39 750	-20 250	
Kokku rahavood äritegevusest	491 054	341 664	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-67 538	10 267	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	123 900	111 760	
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-22 947	-10 155	
Antud laenud	-62 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	120 000	6 845	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	91 415	118 717	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	210 000	30 900	
Saadud laenude tagasimaksed	-177 260	-194 105	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-7 974	4 186	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-435 262	-175 128	
Makstud dividendid	-159 000	-81 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-569 496	-415 147	
Kokku rahavood	12 973	45 234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 008	59 834	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 973	45 234	
Valuutakursside muutuste mõju	-9	-60	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 972	105 008	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	15 336	1 861	1 659 168	1 676 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			196 287	196 287
Väljakuulutatud dividendid			-81 000	-81 000
31.12.2016	15 336	1 861	1 774 455	1 791 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)			275 700	275 700
Väljakuulutatud dividendid			-159 000	-159 000
31.12.2017	15 336	1 861	1 891 155	1 908 352

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timberston 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Lähtudes 01.01.2016.a kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatusest, mille kohaselt ei ole väikestel

konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet ja vastavalt raamatupidamise seaduse erandile §29 (2) ei koostanud OÜ Timberston 2017. aasta kohta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

OÜ Timberston kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval

ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtteid kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata aruandes soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades

teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjusest kantud muudesse

tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest,

millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse

[FIFO] meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on bilansis hinnatud õiglase väärtuse meetodil ja ümberhindlusest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt". Lähtudes ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutuseesmärgi osas, on bioloogilised varad kajastatud bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus ja vastav muutus kajastatakse kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjalid ja teenused".

Timberston OÜ kajastab bioloogilise varana metsakinnistutel kasvavat metsa.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	6-33 aastat
Masinad ja seadmed	5-12 aastat
Transpordivahendid	4-6 aastat
Muu inventar	4-6 aastat

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

määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

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.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustistega kaasnevad intressikulud kajastatakse finantskuluna.

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kaupadele ja teenustele kajastatakse soetusmaksumuses ja samas perioodis, kus kajastatakse nende soetamisega kaasnev tulu.

Maksustamine

Maksud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt tekkinud kohustusele.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikust omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	290 435	290 435	3
Ostjatelt laekumata arved	294 404	294 404	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 969	-3 969	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 598	1 598	5
Muud nõuded	162 000	162 000	7
Laenunõuded	162 000	162 000	
Ettemaksed	16 606	16 606	
Tulevaste perioodide kulud	14 307	14 307	
Muud makstud ettemaksed	2 299	2 299	
Kokku nõuded ja ettemaksed	470 639	470 639	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	225 735	225 735	3
Ostjatelt laekumata arved	240 915	240 915	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 180	-15 180	
Muud nõuded	220 000	220 000	7
Laenunõuded	220 000	220 000	
Ettemaksed	3 682	3 682	
Tulevaste perioodide kulud	3 383	3 383	
Muud makstud ettemaksed	299	299	
Kokku nõuded ja ettemaksed	449 417	449 417	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	294 404	240 915
Ostjatelt laekumata arved	294 404	240 915
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 969	-15 180
Kokku nõuded ostjate vastu	290 435	225 735

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 555	3 509
Tooraine ja materjal	3 555	3 509
Kokku varud	3 555	3 509

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		30 000	12 750
Käibemaks		47 387	25 823
Üksikisiku tulumaks		22 825	21 121
Erisoodustuse tulumaks		64	410
Sotsiaalmaks		48 118	41 977
Kohustuslik kogumispension		2 216	2 097
Töötuskindlustusmaksed		3 379	2 896
Ettemaksukonto jääk	1 598		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 598	153 989	107 074

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11364840	Timberston Ehitus OÜ	Eesti	Veetorstiku ja sanitaarseadmete paigaldus	75	75

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Timberston Ehitus OÜ	75	15.05.2007	1 917

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	162 000	162 000			
Laenuleping seotud isikuga	148 000	148 000	3,95%	EUR	30.12.2018
Laenuleping töötajaga	14 000	14 000	3%	EUR	30.12.2018
Kokku muud nõuded	162 000	162 000			
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	220 000	220 000			
Laenuleping seotud isikutega	220 000	220 000	5%	EUR	30.12.2017
Kokku muud nõuded	220 000	220 000			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2015										
Soetusmaksumus	495 016	251 906	2 588 144	5 467	231 555	2 825 166	13 900	53 500	53 500	3 639 488
Akumuleeritud kulum	0	-101 340	-1 808 498	-5 467	-202 187	-2 016 152	-11 052	0		-2 128 544
Jääkmaksumus	495 016	150 566	779 646	0	29 368	809 014	2 848	53 500	53 500	1 510 944
Ostud ja parendused	1 496		265 017		6 500	271 517				273 013
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 496									1 496
Muud ostud ja parendused			265 017		6 500	271 517				271 517
Amortisatsioonikulu		-17 309	-316 372		-18 262	-334 634	-1 353			-353 296
Müügid			-2 146			-2 146				-2 146
Ümberliigitamised								-47 000	-47 000	-47 000
Ümberliigitamised ettemaksetest								-47 000	-47 000	-47 000
31.12.2016										
Soetusmaksumus	496 512	246 878	2 602 138	0	233 875	2 836 013	13 900	6 500	6 500	3 599 803
Akumuleeritud kulum	0	-113 621	-1 875 993	0	-216 269	-2 092 262	-12 405	0		-2 218 288
Jääkmaksumus	496 512	133 257	726 145	0	17 606	743 751	1 495	6 500	6 500	1 381 515
Ostud ja parendused	30 818		993 326		14 829	1 008 155		20 151	20 151	1 059 124
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	30 818							2 500	2 500	33 318
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								17 651	17 651	17 651
Muud ostud ja parendused			993 326		14 829	1 008 155				1 008 155
Amortisatsioonikulu		-17 220	-360 379		-11 475	-371 854	-780			-389 854
Müügid			-501		0	-501				-501
Ümberliigitamised	6 500							-6 500	-6 500	
Ümberliigitamised ettemaksetest	6 500							-6 500	-6 500	
Muud muutused	570									570
31.12.2017										
Soetusmaksumus	534 400	246 878	3 296 440		206 341	3 502 781	13 900	20 151	20 151	4 318 110
Akumuleeritud kulum	0	-130 841	-1 937 849		-185 381	-2 123 230	-13 185			-2 267 256
Jääkmaksumus	534 400	116 037	1 358 591		20 960	1 379 551	715	20 151	20 151	2 050 854

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	123 900	111 760
Transpordi- vahendid	103 900	111 760
Muud masinad ja seadmed	20 000	
Kokku	123 900	111 760

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	54 400	54 400
31.12.2016	54 400	54 400
Müügid	-84 711	-84 711
Muud muutused	123 811	123 811
31.12.2017	93 500	93 500
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	825 506	825 506
Soetused	10 155	10 155
31.12.2016	835 661	835 661
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	4 123	4 123
Soetused	142 635	142 635
Muud muutused	-123 811	-123 811
31.12.2017	858 608	858 608

Vara hinna määramisel õiglase väärtuse meetodil on lähtutud juhtkonna hinnangust, kes omakorda on tuginenud tehingutele sarnaste varadega.

Käibevarana kajastatud bioloogilise vara osa on juhtkonna hinnangul plaanis realiseerida ettevõtte tavapärase äritsükli käigus.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinaid ja seadmed	904 500	247 952	656 548	2,24	EUR	15.10.2022
Kapitalirendikohustised kokku	904 500	247 952	656 548			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinaid ja seadmed	340 576	94 028	246 548	3,58%	EUR	15.09.2021
Kapitalirendikohustised kokku	340 576	94 028	246 548			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinaid ja seadmed	1 159 359	463 388
Kokku	1 159 359	463 388

Masinate ja seadmete all on kajastatud erinevad ettevõtte poolt renditavad masinaid ja seadmed ning lõpptähtaja määramisel on lähtutud kõige hilisemast rendilepingu tähtajast.

Kapitalirendilepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	58 149	43 330
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	14 271	8 175
1-5 aasta jooksul	35 355	23 624

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	12 026	12 026			6,9%	EUR	08.04.2018	
Lühiajalised laenud kokku	12 026	12 026						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	153 806	129 204	24 602		3,95%	EUR	12.06.2019	
Pikaajalised laenud kokku	153 806	129 204	24 602					
Kapitalirendikohustised kokku	904 500	247 952	656 548					10
Muud laenukohustised								
Hüpoteegid	179 270	6 336	31 680	141 254	5%	EUR	10.06.2058	
Muud laenukohustised kokku	179 270	6 336	31 680	141 254				
Laenukohustised kokku	1 249 602	395 518	712 830	141 254				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	20 000	20 000			6,9%	EUR	08.04.2017	
Tagatiseta võlakohustused	37 000	37 000			5%	EUR	30.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	57 000	57 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	84 067	70 260	13 807		3,95%	EUR	12.06.2019	
Pikaajalised laenud kokku	84 067	70 260	13 807					
Kapitalirendikohustised kokku	340 576	94 028	246 548					
Muud laenukohustised								
Hüpoteegid	186 300	5 971	29 855	150 474	5%	EUR	10.06.2058	
Muud laenukohustised kokku	186 300	5 971	29 855	150 474				
Laenukohustised kokku	667 943	227 259	290 210	150 474				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	335 586	324 416

Ehitised	115 775	132 994
Masinad ja seadmed	1 159 359	463 388
Kokku	1 610 720	920 798

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	153 413	153 413	
Võlad töövõtjatele	131 689	131 689	14
Maksuvõlad	153 989	153 989	5
Kokku võlad ja ettemaksed	439 091	439 091	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	151 510	151 510	
Võlad töövõtjatele	113 248	113 248	
Maksuvõlad	107 074	107 074	
Kokku võlad ja ettemaksed	371 832	371 832	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	60 671	48 324
Puhkusetasude kohustis	71 018	62 224
Kohustused aruandvate isikute ees	0	2 700
Kokku võlad töövõtjatele	131 689	113 248

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	15 336	15 336
Osade arv (tk)	3	3

Osa nimiväärtuseks ja ühtlasi ka väikseimaks võõrandatavaks osaks on 5112 eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 036 121	3 192 917
Rootsi	153 584	125 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 189 705	3 318 584
Kokku müügitulu	4 189 705	3 318 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali maanteevedu (49411)	4 763	12 520
Juhiga veoautode rentimine (49411)	56 395	49 818
Muu kaeve-ja mullatööd (43129)	287 830	354 129
Metsavarumine (02201)	726 881	714 587
Mootorsõidukite hooldus ja remont (45201)	456 820	435 268
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuut (16109)	1 561 865	1 115 494
Turba töötlemine kvaliteedi parandamiseks, transpordi või ladustamise hõlbustamiseks (08921)	1 050 993	601 393
Taimekasvatuse toodang (01199)	18 278	800
Vanametalli müük	1 360	949
Teenuste edasimüük	24 520	33 626
Kokku müügitulu	4 189 705	3 318 584

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	123 400	109 614
Kokku muud äritulud	123 400	109 614

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 036 148	878 827
Energia	942 600	660 970
Elektrienergia	12 239	13 035
Kütus	930 361	647 935
Transpordikulud	9 239	11 310
Üür ja rent	65 211	43 629
Teenused	182 959	117 299
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 236 157	1 712 035

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 282	3 672
Energia	991	1 077
Elektrienergia	991	1 077
Mitmesugused bürookulud	61 933	52 859
Lähetuskulud	35 931	50 304
Koolituskulud	2 110	2 046
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 076	9 415
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 897	8 152
Kindlustuskulud	53 740	43 786
Muud	0	140
Kokku mitmesugused tegevuskulud	171 960	171 451

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	901 830	697 549
Sotsiaalmaksud	302 424	263 738
Kokku tööjõukulud	1 204 254	961 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	61	55
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	60	51
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	4 352	6 733
Intressikulu kapitalirendilt	13 330	10 506
Kokku intressikulud	17 682	17 239

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	6 027	0	7 557	37 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 000	14 793	220 000	13 755

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Timberston Ehitus OÜ			37 000	5%	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev-ja kõrgem juhtkond	48 000	120 000		3,95%	EUR	31.12.2018

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Timberston Ehitus OÜ		30 000	29 000	5%	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
MTÜ Ürevere	6 845					

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	6 001	212 585	1 954	168 202
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 201	3 400	32 061	47 569

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	43 922	40 771

Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2018

Timberston OÜ (registrikood: 10710599) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS MÄNNIK	Juhatuse liige	18.06.2018
TEET ERMANN	Juhatuse liige	18.06.2018
RIHO ALAVEE	Juhatuse liige	18.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Timberston OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Timberston OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeauditori number 230

Osaühing Number RT

Auditoorettevõtja tegevusloa number 263

Sule 1, Tallinn 11317

19.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Timberston OÜ (registrikood: 10710599) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	19.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 615 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 700
Kokku	1 891 155
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 291 155
Kokku	1 891 155

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 615 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 700
Kokku	1 891 155
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 291 155
Kokku	1 891 155

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	1561865	37.28%	Jah
Turba tootmine	08921	1050993	25.09%	Ei
Metsavarumine	02201	726881	17.35%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	456820	10.90%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	287830	6.87%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	61158	1.46%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	18278	0.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Männik	36708270321	Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)
Riho Alavee	37712040308	Varbola küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)
Teet Ermann	37506020294	Märjamaa alev, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4821909
Faks	+372 4821890
E-posti aadress	info@timberston.ee
Veebilehe aadress	www.timberston.ee