

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TIMBERSTOCK OÜ

registrikood: 10817268

tänava/talu nimi, Magasini tn 3-4
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51005

telefon: +372 5045864

e-posti aadress: info@warmeston.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Bioloogilised varad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõttest lühidalt

Timberstock OÜ tegeleb metsamaade majandamisega. 2017. aastast kuulub Timbestock OÜ Warmestoni OÜ gruppi.

Ülevaade majandustegevusest

Esimesd majandustehingud toimusid 2017.aasta teises pooles. Kokku investeeriti majandusaastal ettevõttesse 750 tuh eurot.

Metsamajandamisega alustasime aasta lõpus. Müügituluks kujunes 59 tuhat eurot. Ettevõtte teenis kasumit 1,4 tuhat eurot. Auandeperioodil töötajaid ei olnud. Juhatus aruande aastal tasu ei saanud.

Tulevikuplaanid

2018. aastal plaanime suurendada investeeringuid ja jätkata metsamajandamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 225	2 583	
Nõuded ja ettemaksed	97 440	0	2
Bioloogilised varad	511 113	0	5
Kokku käibevarad	658 778	2 583	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	176 458	0	4
Kokku põhivarad	176 458	0	
Kokku varad	835 236	2 583	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	81 253	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	81 253	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	750 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	750 000	0	
Kokku kohustised	831 253	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83	57	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 400	26	
Kokku omakapital	3 983	2 583	
Kokku kohustised ja omakapital	835 236	2 583	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	59 238	26	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 718	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-1 009	0	
Ärikasum (kahjum)	3 511	26	
Intressitulud	-2 111	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 400	26	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 400	26	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timberstock OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on fikseeritud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis- direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ning viitlaekumised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Bioloogilised varad

Ettevõtte on käsitlenud bioloogilise varana kasvavat metsa. Bioloogilisest varast saadud/saadavat või eraldatud/eraldatavat toodangut (langetatud/langetatavat mets) on käsitletud käibevarana.

Bioloogilised varad on kajastatud nende esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus bilansipäeval. Konservatiivsetel kaalutustel on võetud turuhinnaks Riigimetsa Majandamise Keskuse (edaspidi RMK) koduleheküljel avaldatud aasta keskmine metsamaterjali vahelao maksumus (<http://www.rm.ee/teemad/puidu-muuk/hinnastatistika>), millest on maha arvestatud hinnangulised keskmised ülestöötamiskulud.

Bioloogiline vara (raie eesmärgil kasvatatav mets) kajastub bilansis niikäibevaras:

- Käibevaras kajastatakse metsamajandulikest hinnangutest lähtuvalt tõenäoliselt järgmise 12 kuu jooksul raiutava küpse bioloogilise vara väärtus;

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Ettevõtte tulumaksu

kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Timberstock OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Emaettevõtja
2. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad
3. Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	71 070	71 070	
Ostjatelt laekumata arved	71 070	71 070	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 226	26 226	3
Muud nõuded	144	144	
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 440	97 440	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017
	Ettemaks
Käibemaks	26 226
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 226

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	176 458	176 458
31.12.2017		
Soetusmaksumus	176 458	176 458
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	176 458	176 458

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
Soetused	565 831	565 831
Müügid	-54 718	-54 718
31.12.2017	511 113	511 113

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2017	
Mets	59 225	
Kokku	59 225	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Omanike laen	750 000		750 000		3 %	EUR	31.12.2020
Pikaajalised võlakirjad kokku	750 000		750 000				
Laenukohustised kokku	750 000		750 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	45 793	45 793
Muud võlad	35 460	35 460
Intressivõlad	2 112	2 112
Muud viitvõlad	33 348	33 348
Kokku võlad ja ettemaksed	81 253	81 253
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Muud võlad		0
Intressivõlad		0
Muud viitvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed		0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 238	26
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 238	26
Kokku müügitulu	59 238	26
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsamajandus	59 225	0
põllumajandus	13	26
Kokku müügitulu	59 238	26

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei ole.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Warmeston OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	752 112	0	0

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Warmeston OÜ	750 000	3%	EUR	31.12.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2018

TIMBERSTOCK OÜ (registrikood: 10817268) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL MIHKELSON	Juhatuse liige	06.07.2018
SIIM PÄRN	Juhatuse liige	09.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 400
Kokku	1 483
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 483
Kokku	1 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	59225	99.98%	Jah
Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	13	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Warmeston OÜ	10945474	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045864
E-posti aadress	info@warmeston.ee