

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Timberston OÜ

registrikood: 10710599

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

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 78301

telefon: +372 4821909

faks: +372 4821890

e-posti aadress: info@timberston.ee

veebilehe aadress: www.timberston.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
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	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Timberston OÜ konsolideerimisgruppi kuulus 2018.aastal 75% osalusega tütarettevõtte 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.

Timberston Ehitus OÜ peamisteks tegevusharudeks on vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine ja maaparandustööde teostamine. Limestone OÜ põhitegevusalaks on ehitusdolomiidi kaevandamine ning killustiku tootmine.

2018.aastal jätkus Timberston OÜ konsolideerimisgrupis traditsiooniline äritegevus, majandusaasta oli stabiilne ja peamistes tegevusharudes toimus müügiimahtude suurenemine.

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

Tulud, kulud ja kasum

Timberston OÜ konsolideerimisgrupi peamised müügitulu artiklid olid möödunud majandusaastal hakkepuidu tootmine 2 032 443 eurot (2017.aastal 1 561 865 eurot), turba töötlemine kvaliteedi parandamise eesmärgil 1 739 383 eurot (2017.aastal 1 050 993 eurot), metsavarumine 1 153 775 eurot (2017.aastal 726 784 eurot), vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine 870 115 eurot (2017.aastal 471 706 eurot), maaparandustööde teostamine 803 256 eurot (2017.aastal 715 341 eurot). Timberston OÜ konsolideerimisgrupi müügitulu saadi möödunud majandusaastal 100% Eestis, 2017.aastal moodustas müügitulu Eestis 95 % ja müük Euroopa Liidu riikidele 5 %.

Timberston OÜ konsolideerimisgrupi müügi ja bilansimaht olid järgmised:

Ettevõtte nimi	Bilansimaht		Müügitulu	
	2018.a.	2017.a.	2018.a.	2017.a.
Timberston OÜ	4 638 392	3 597 045	5 846 355	4 189 705
Timberston Ehitus OÜ	783 122	773 242	1 730 216	1 381 085
Limestone OÜ	26 466	84 701	43 137	42 876

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	7 286 412	5 380 695
Tulu kasv	35,4 %	20,8 %
Puhaskasum (eurodes)	326 151	21 864
Kasumi kasv (vähenemine)	1391,7 %	-88,6 %
Puhasrentaablus	4,5 %	0,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,7	1,0
ROA (%)	6,4 %	0,5 %
ROE (%)	14,1 %	0,9 %
Müügitulu töötaja kohta (tuh eurot)	86,74	73,70
Keskmine täistööajaga töötajate arv	84	73

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (eurodes)	5 846 355	4 189 705
Tulu kasv	39,5 %	26,2 %
Puhaskasum (eurodes)	524 817	275 700
Kasumi kasv (vähenemine)	90,3 %	40,4 %
Puhasrentaablus	8,9 %	6,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	0,8
ROA (%)	11,3 %	7,7 %
ROE (%)	24,4 %	14,4 %
Müügitulu töötaja kohta (tuh eurot)	84,73	68,68
Keskmine täistööajaga töötajate arv	69	61

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017)/ müügitulu 2017 x 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2018 - puhaskasum 2017)/ puhaskasum 2017 x 100

- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 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 emaettevõtte materiaalsesse põhivarasse tehnika soetustega 1 555 078 eurot ja maaüksuste soetustega summas 78 203 eurot. Bioloogilise vara soetusse kasvava metsa näol investeeriti 124 995 eurot. Tütarettevõtte soetas põhivara seadmete ostu läbi 11 900 euro väärtuses.

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

Personal

Timberston OÜ konsolideerimisgrupi 2018. aasta keskmine töötajate arv ja tööjõukulud olid järgmised:

<i>Ettevõtte nimi</i>	<i>Keskmine töötajate arv</i>	<i>Tööjõukulud</i>
Timberston OÜ	69	1 515 226
Timberston Ehitus OÜ	14	357 195
Limestone OÜ	1	1 336

Timberston OÜ keskmine töötajate arv oli möödunud majandusaastal 69 töötajat, mis suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 8 töötaja võrra. Tööjõukulud suurenesid võrreldes 2017.aastaga 25,82 %. Tütarettevõtte Timberston Ehitus OÜ töötajate keskmine arv oli 14 töötajat, suurenedes võrreldes eelmise majandusperioodiga 3 töötaja võrra ja tööjõukulud suurenesid võrreldes 2017.aastaga 2,48 %. Limestone OÜ töötajate arv ja tööjõukulud on jäänud samaks võrreldes 2017.aastaga.

Konsolideerimisgrupi juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 931	318 893	
Nõuded ja ettemaksed	675 487	565 214	2,3,5,7
Varud	19 211	75 148	4
Bioloogilised varad	138 290	93 500	9
Kokku käibevarad	925 919	1 052 755	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 988	20 444	
Kinnisvarainvesteeringud	10 890	10 890	
Materiaalsed põhivarad	3 300 941	2 273 930	8
Bioloogilised varad	880 864	858 608	9
Immateriaalsed põhivarad	0	5 352	
Kokku põhivarad	4 198 683	3 169 224	
Kokku varad	5 124 602	4 221 979	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	612 244	438 848	10,11
Võlad ja ettemaksed	631 534	569 909	5,13,14
Kokku lühiajalised kohustised	1 243 778	1 008 757	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 571 974	945 523	10,11
Kokku pikaajalised kohustised	1 571 974	945 523	
Kokku kohustised	2 815 752	1 954 280	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 336	15
Kohustuslik reservkapital	1 861	1 861	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 831 919	2 031 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375 818	85 323	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 224 934	2 134 116	
Vähemusosalus	83 916	133 583	
Kokku omakapital	2 308 850	2 267 699	
Kokku kohustised ja omakapital	5 124 602	4 221 979	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	7 286 412	5 380 695	16
Muud äritulud	122 533	213 700	17
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-63 240	23 456	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 218 930	-3 107 606	18
Mitmesugused tegevuskulud	-217 555	-318 404	19
Tööjõukulud	-1 873 757	-1 554 140	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-600 895	-509 013	8
Muud ärikulud	-3 912	-46 908	
Ärikasum (kahjum)	430 656	81 780	
Intressitulud	61	102	
Intressikulud	-33 313	-20 259	21
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	397 401	61 614	
Tulumaks	-71 250	-39 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 151	21 864	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	375 818	85 323	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-49 667	-63 459	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	430 656	81 780	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	600 895	509 013	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-122 533	-123 400	
Muud korrigeerimised	-22 256	-22 947	
Kokku korrigeerimised	456 106	362 666	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-257 023	55 342	2,3,5,7
Varude muutus	11 147	-48 764	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	61 625	104 315	5, 13,14
Laekunud intressid	61	102	
Makstud intressid	-33 313	-20 259	21
Makstud ettevõtte tulumaks	-71 250	-39 750	
Kokku rahavood äritegevusest	598 009	495 432	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-271 331	94 719	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	125 033	137 750	
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-124 955	-146 758	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	14 456	-1 723	
Antud laenud	-1 250	-62 000	
Antud laenude tagasimaksed	148 000	120 000	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110 047	141 988	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	193 000	210 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-129 205	-140 260	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	25 818	-7 974	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-518 534	-543 362	10
Makstud dividendid	-285 000	-159 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-713 921	-640 596	
Kokku rahavood	-225 959	-3 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	318 893	322 078	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-225 959	-3 176	
Valuutakursside muutuste mõju	-3	-9	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 931	318 893	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	15 336	1 861	2 190 596	197 042	2 404 835
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	15 336	1 861	2 190 596	197 042	2 404 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85 323	-63 459	21 864
Väljakuulutatud dividendid			-159 000		-159 000
31.12.2017	15 336	1 861	2 116 919	133 583	2 267 699
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	15 336	1 861	2 116 919	133 583	2 267 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)			375 818	-49 667	326 151
Väljakuulutatud dividendid			-285 000		-285 000
31.12.2018	15 336	1 861	2 207 737	83 916	2 308 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timberston 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb

rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on

kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Timberston OÜ (emaettevõtte) ja tütarettevõtte konsolideerimisgrupi Timberston Ehitus OÜ koos Limestone OÜ (tütarettevõtte) finantsnäitajad.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtte tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid,

mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a

investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse

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 emaettevõttel 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.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

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 nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud kontserni normaalsetest tootmismahutudest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 äritseikli käigus ja vastav muutus kajastatakse kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjalid ja teenused".

Timberston OÜ kajastab bioloogilise varana metsakinnistutel kasvavat metsa.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varade grupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

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
Masinaid ja sedamed	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)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	476 410	476 410		3
Ostjatelt laekumata arved	476 583	476 583		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-173	-173		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 884	26 884		5
Muud nõuded	59 441	59 441		
Laenunõuded	15 250	15 250		7
Viitlaekumised	44 191	44 191		
Ettemaksed	89 819	89 819		
Tulevaste perioodide kulud	17 576	17 576		
Muud makstud ettemaksed	72 243	72 243		
Garantiinõuded	28 921	22 933	5 988	
Kokku nõuded ja ettemaksed	681 475	675 487	5 988	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	304 882	304 882		3
Ostjatelt laekumata arved	308 851	308 851		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 969	-3 969		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 408	3 408		5
Muud nõuded	162 000	162 000		
Laenunõuded	162 000	162 000		7
Ettemaksed	16 999	16 999		
Tulevaste perioodide kulud	14 700	14 700		
Muud makstud ettemaksed	2 299	2 299		
Garantiinõuded	98 369	77 925	20 444	
Kokku nõuded ja ettemaksed	585 658	565 214	20 444	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	476 583	308 851
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-173	-3 969
Kokku nõuded ostjate vastu	476 410	304 882

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	19 211	75 148
Tooraine ja materjal	0	3 555
Purustatud killustik	19 211	71 593
Kokku varud	19 211	75 148

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		9 006		34 925
Käibemaks	26 884	18 424		52 896
Üksikisiku tulumaks		33 966		29 273
Erisoodustuse tulumaks		53		128
Sotsiaalmaks		73 354		61 026
Kohustuslik kogumispension		3 607		2 944
Töötuskindlustusmaksed		4 923		4 172
Intress		80		19 701
Ettemaksukonto jääk			3 408	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 884	143 413	3 408	205 065

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11364840	Timberston Ehitus OÜ	Eesti	Veetorustiku 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

Tütarettevõtte Timberston Ehitus OÜ omandas 2014.a.100%-liselt Limestone OÜ osakud soetusmaksumusega 173 069 eurot.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	15 250	15 250			
Laenuleping töötajaga	15 250	15 250	3%	EUR	30.12.2019
Viitlaekumised	44 191	44 191			
Muud nõuded	44 191	44 191			
Kokku muud nõuded	59 441	59 441			
	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			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	496 512	246 878	3 203 691	2 287	377 346	3 583 324	13 900	6 500	6 500	4 347 114
Akumuleeritud kulum	0	-113 621	-2 257 084	-703	-313 746	-2 571 533	-12 405	0		-2 697 559
Jääkmaksumus	496 512	133 257	946 607	1 584	63 600	1 011 791	1 495	6 500	6 500	1 649 555
Ostud ja parendused	30 818		1 070 826		14 829	1 085 655		20 151	20 151	1 136 624
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			1 070 826		14 829	1 085 655				1 085 655
Amortisatsioonikulu		-17 220	-450 260	-456	-29 752	-480 468	-780			-498 468
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-25	-25				-25
Müügid			-14 330			-14 330				-14 330
Ümberliigitamised	6 500				-10 768	-10 768		-6 500	-6 500	-10 768
Ümberliigitamised ettemaksetest	6 500							-6 500	-6 500	
Muud ümberliigitamised					-10 768	-10 768				-10 768
Muud muutused	570		-1		10 773	10 772				11 342
31.12.2017										
Soetusmaksumus	534 400	246 878	3 842 382	2 287	339 068	4 183 737	13 900	20 151	20 151	4 999 066
Akumuleeritud kulum	0	-130 841	-2 289 540	-1 159	-290 411	-2 581 110	-13 185	0		-2 725 136
Jääkmaksumus	534 400	116 037	1 552 842	1 128	48 657	1 602 627	715	20 151	20 151	2 273 930
Ostud ja parendused	75 703		1 549 672		17 306	1 566 978				1 642 681
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	75 703									75 703
Muud ostud ja parendused			1 549 672		17 306	1 566 978				1 566 978
Amortisatsioonikulu		-16 680	-557 770	-456	-19 922	-578 148	-715			-595 543
Müügid			-2 500			-2 500				-2 500
Ümberliigitamised	2 500							-20 151	-20 151	-17 651
Ümberliigitamised ettemaksetest	2 500							-2 500	-2 500	
Muud ümberliigitamised								-17 651	-17 651	-17 651
Muud muutused			-1		25	24				24
31.12.2018										
Soetusmaksumus	612 603	246 878	5 389 554	2 287	356 374	5 748 215	13 900	0	0	6 621 596
Akumuleeritud kulum	0	-147 521	-2 847 311	-1 615	-310 308	-3 159 234	-13 900			-3 320 655
Jääkmaksumus	612 603	99 357	2 542 243	672	46 066	2 588 981	0	0	0	3 300 941

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed	125 033	137 729
Transpordi- vahendid	125 033	117 729
Muud masinad ja seadmed	0	20 000
Kokku	125 033	137 729

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	93 500	93 500
Müügid	-87 210	-87 210
Muud muutused	132 000	132 000
31.12.2018	138 290	138 290
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	858 608	858 608
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	29 301	29 301
Soetused	124 955	124 955
Muud muutused	-132 000	-132 000
31.12.2018	880 864	880 864

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ehitustehnika	28 642	22 866	5 776	6k euribor+ 1,66%	EUR	15.03.2020
Ehitustehnika	62 798	21 189	41 609	6k euribor+ 1,66%	EUR	15.11.2021
Masinad ja seadmed	1 666 025	399 408	1 266 617	2,25	EUR	31.12.2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 757 465	443 463	1 314 002			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Ehitustehnika	51 132	22 490	28 642	6k euribor+ 1,66%	EUR	15.03.2020
Ehitustehnika	83 637	20 840	62 797	6k euribor+ 1,66%	EUR	15.11.2021
Masinad ja seadmed	904 500	247 952	656 548	2,24	EUR	15.10.2022
Kapitalirendikohustised kokku	1 039 269	291 282	747 987			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	2 322 784	1 317 231
Kokku	2 322 784	1 317 231

Masinate ja seadmete all on kajastatud erinevad ettevõtte poolt renditavad masinad 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

	2018	2017
Kasutusrendikulu	38 892	58 149
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	22 859	14 271
1-5 aasta jooksul	68 050	35 355

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	37 844	37 844			6,9%	EUR	08.04.2020	
Lühiajalised laenud kokku	37 844	37 844						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	4 602	4 602			3,95%	EUR	12.06.2019	
Investeeringislaen	213 000	120 000	93 000		3,90 %	EUR	05.11.2020	
Pikaajalised laenud kokku	217 602	124 602	93 000					
Kapitalirendikohustised kokku	1 757 465	443 463	1 314 002					10
Muud laenukohustised								
Hüpoteegid	171 307	6 335	31 680	133 292	5%	EUR	10.06.2058	
Muud laenukohustised kokku	171 307	6 335	31 680	133 292				
Laenukohustised kokku	2 184 218	612 244	1 438 682	133 292				

	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	1 039 269	291 282	747 987					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	1 384 371	438 848	804 269	141 254				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	335 586	335 586
Ehitised	99 358	115 775

Masinad ja seadmed	2 322 784	1 317 231
Kokku	2 757 728	1 768 592

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	245 807	245 807	
Võlad töövõtjatele	242 314	242 314	14
Maksuvõlad	143 413	143 413	5
Kokku võlad ja ettemaksed	631 534	631 534	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	177 854	177 854	
Võlad töövõtjatele	186 990	186 990	14
Maksuvõlad	205 065	205 065	5
Kokku võlad ja ettemaksed	569 909	569 909	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	86 208	74 231
Puhkusetasude kohustis	127 636	112 759
kohustuse aruandvate isikute ees	28 470	0
Kokku võlad töövõtjatele	242 314	186 990

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 285 820	5 111 005
Rootsi	0	269 690
Soome	592	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 286 412	5 380 695
Kokku müügitulu	7 286 412	5 380 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali maanteevedu (49411)	24 809	4 666
Juhiga veoautode rentimine(49411)	926	13 421
Muu kaeve- ja mullatööd (43129)	84 337	164 672
Metsavarumine (02201)	1 153 775	726 784
Mootorsõidukite hooldus ja remont (45201)	481 461	439 768
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuut (16109)	2 032 443	1 561 865
Turba töötlemine kvaliteedi parandamiseks, transpordi või ladustamise hõlbustamiseks (08921)	1 739 383	1 045 800
Taimekasvatuse toodang (01199)	16 907	18 278
Vanametalli müük	619	1 360
Teenuste edasimüük	0	506
Vee- ja kanalisatsioonitrasside ehitamine (432222)	870 115	471 706
Lumetõrje	16 344	22 434
Maaparandustööd (43122)	803 256	715 341
Ehitusmasinate rent (77321)	36 649	222
Liinihooldus	0	35 199
Ehitusteenus	0	130 697
Ehitusdolomiidi müük (08122)	25 388	27 976
Kokku müügitulu	7 286 412	5 380 695

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	122 533	123 400
Muud	0	90 300
Kokku muud äritulud	122 533	213 700

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 713 169	1 211 221
Energia	1 386 922	942 902
Elektrienergia	15 543	12 541
Kütus	1 371 379	930 361
Alltöövõtutööd	565 318	542 877
Transpordikulud	157 574	127 920
Üür ja rent	91 148	92 336
Teenused	301 436	182 959
Tööriistad	946	4 793
Kontorikulud	2 417	2 598
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 218 930	3 107 606

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Maarent	72	143
Üür ja rent	0	5 282
Energia	1 071	991
Elektrienergia	1 071	991
Mitmesugused bürookulud	91 865	62 911
Lähetuskulud	11 674	65 154
Koolituskulud	10 933	19 131
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 037	79 688
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	173	1 897
Reklaamikulud	5 913	3 508
Kindlustuskulud	75 669	61 579
Muud	9 148	18 120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	217 555	318 404

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 390 610	1 161 903
Sotsiaalmaksud	473 147	392 237
Kokku tööjõukulud	1 863 757	1 554 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	84	73
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	75	70
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	9 123	4 352
Intressikulu kapitalirendilt	24 190	15 907
Kokku intressikulud	33 313	20 259

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 198	148 000	14 793

2018	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegev-ja kõrgem juhtkond	148 000

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 698	254	12 201	3 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	77 934	80 816

Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

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

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	19 128	117 972
Nõuded ja ettemaksed	467 720	470 639
Varud	0	3 555
Bioloogilised varad	138 290	93 500
Kokku käibevarad	625 138	685 666
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 917	1 917
Materiaalsed põhivarad	3 130 473	2 050 854
Bioloogilised varad	880 864	858 608
Kokku põhivarad	4 013 254	2 911 379
Kokku varad	4 638 392	3 597 045
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	568 189	395 518
Võlad ja ettemaksed	397 445	439 091
Kokku lühiajalised kohustised	965 634	834 609
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 524 589	854 084
Kokku pikaajalised kohustised	1 524 589	854 084
Kokku kohustised	2 490 223	1 688 693
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 336
Kohustuslik reservkapital	1 861	1 861
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 606 155	1 615 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524 817	275 700
Kokku omakapital	2 148 169	1 908 352
Kokku kohustised ja omakapital	4 638 392	3 597 045

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	5 846 355	4 189 705
Muud äritulud	122 533	123 400
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-63 240	23 456
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 043 222	-2 236 157
Mitmesugused tegevuskulud	-186 524	-171 960
Tööjõukulud	-1 515 226	-1 204 254
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-531 011	-389 854
Muud ärikulud	-2 193	-1 200
Kokku ärikasum (-kahjum)	627 472	333 136
Intressitulud	3	5
Intressikulud	-31 405	-17 682
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	596 067	315 450
Tulumaks	-71 250	-39 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	524 817	275 700

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	627 472	333 136
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	531 011	389 854
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-122 533	-123 400
Muud korrigeerimised	-22 256	-22 947
Kokku korrigeerimised	386 222	243 507
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-143 831	-79 222
Varude muutus	-41 235	-39 146
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-41 646	67 259
Laekunud intressid	3	5
Makstud intressid	-31 405	-17 682
Makstud ettevõtte tulumaks	-71 250	-39 750
Kokku rahavood äritegevusest	684 330	468 107
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-259 408	79 220
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	125 033	123 900
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-124 955	-146 758
Antud laenud	-1 250	-62 000
Antud laenude tagasimaksed	148 000	120 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-112 580	114 362
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	193 000	210 000
Saadud laenude tagasimaksed	-129 205	-177 260
Arvelduskrediidi saldo muutus	25 818	-7 974
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-475 204	-435 262
Makstud dividendid	-285 000	-159 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-670 591	-569 496
Kokku rahavood	-98 841	12 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 972	105 008
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-98 841	12 973
Valuutakursside muutuste mõju	-3	-9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 128	117 972

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	15 336	1 861	1 774 455	1 791 652
Korrigeeritud saldo 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
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-174 986	-174 986
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			400 750	400 750
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	15 336	1 861	2 116 919	2 134 116
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	15 336	1 861	1 891 155	1 908 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)			524 817	524 817
Väljakuulutatud dividendid			-285 000	-285 000
31.12.2018	15 336	1 861	2 130 972	2 148 169
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-174 986	-174 986
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			251 751	251 751
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	15 336	1 861	2 207 737	2 224 934

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2019

Timberston OÜ (registrikood: 10710599) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET ERMANN	Juhatuse liige	21.06.2019
ANDRUS MÄNNIK	Juhatuse liige	21.06.2019
RIHO ALAVEE	Juhatuse liige	21.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Timberston OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Timberston OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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 grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeauditori number 230

Number RT OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 263

Sule 1, Tallinn 11317

21.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Timberston OÜ (registrikood: 10710599) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	21.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 831 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375 818
Kokku	2 207 737
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 607 737
Kokku	2 207 737

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 831 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375 818
Kokku	2 207 737
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 607 737
Kokku	2 207 737

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turba tootmine	08921	1742543	29.81%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	2032443	34.76%	Ei
Metsavarumine	02201	1166420	19.95%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	505770	8.65%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	293605	5.02%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	65680	1.12%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimikasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	16907	0.29%	Ei

Osanikud

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