

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TIMBERSTOCK OÜ

registrikood: 10817268

tänavatänu nimi, Magasini tn 3-4

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51005

telefon: +372 5045864, +372 53483783

e-posti aadress: timber@timberstock.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Ettevõttest lühidalt

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

Ülevaade majandustegevusest

Aruandeaastal oli metsanduse turg väga volatiilne. Suutsime muutuvates oludes küll säilitada müügitulu, kuid mitte kasumit. Aruande aastal majandasime 145 tuhat tm tihumeetrit metsa, eelmisel majandusaastal majandati 180 tuhat tm tihumeetrit metsa.

Suhtarvud	2021	2020
Müügitulu (tuh. eur)	6 537	6 511
EBITDA (tuh. eur)	48	465
Kasum (tuh. eur)	-26	391
Bilansimaht (tuh. eur)	3 391	2 516
Maksevõime kattekordaja	1,9	3,8
ROA	-1%	3%
ROE	-6%	78%

Valemid:

EBITDA = kasum enne finants-, maksu- ning põhivara kulumi ja väärtuse languse kulusid

Maksevõime kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum / varad

ROE = puhaskasum / omakapital

Personal

Aruandeperioodil töötas ettevõttes 6 inimest, kellele arvestati töötasu koos maksudega summas 146 tuhat eurot, sh. juhatusel liikmele 56 tuhat eurot.

Tulevikuplaanid

2022. aastal plaanime jätkata metsamajandamisega. Kuna metsandus turg ei näita rahunemise märke, siis seisab ettevõtte ees keeruline ja väljakutseid täis aasta. Samas oleme positiivselt meelestatud, et ettevõtte tuleb keeruliste oludega toime.

Vene-Ukraina konflikt

Tulenevalt ebakindlast olukorrast aruande kinnitamise hetkel ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal esialgu võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut Vene-Ukraina konflikti mõju kohta ettevõttele.

Covid-19

Seoses COVID-19 jätkuva levikuga jälgib juhtkond olukorda pidevalt. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, siis käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu edasise võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid

Klientide ja hankijatega arveldatakse eurodes, seetõttu valuutakursside kõikumised ettevõtte majandustegevust ei mõjuta. Laenude intressimäär on seotud euroga.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Keskkonna muutuste mõju aruande koostamise hetkel järgmisel majandusaastal ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 036	398 204	
Nõuded ja ettemaksed	953 774	679 129	2
Varud	1 333 869	656 545	3
Bioloogilised varad	351 334	225 220	6
Kokku käibevarad	2 688 013	1 959 098	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 065	54	2
Materiaalsed põhivarad	536 067	453 786	5
Bioloogilised varad	164 180	103 102	6
Kokku põhivarad	703 312	556 942	
Kokku varad	3 391 325	2 516 040	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	677 920	0	7
Võlad ja ettemaksed	719 056	516 555	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 396 976	516 555	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 521 007	1 500 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 521 007	1 500 000	
Kokku kohustised	2 917 983	2 016 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 985	105 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 143	391 259	
Kokku omakapital	473 342	499 485	
Kokku kohustised ja omakapital	3 391 325	2 516 040	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 536 518	6 511 453	10
Muud äritulud	131 860	187 308	11
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-51 277	-449 876	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	253 911	-1 581	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 523 065	-5 468 006	12
Mitmesugused tegevuskulud	-104 493	-71 330	
Tööjõukulud	-195 531	-242 770	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 411	-12 693	5
Muud ärikulud	-21	-11	
Ärikasum (kahjum)	19 491	452 494	
Intressitulud	15	19	
Intressikulud	-45 649	-61 254	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 143	391 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 143	391 259	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timberstock OÜ 2021. 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 raamatupidamisdirektiivist 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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest vastava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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. Bioloogilised varad on kajastatud nende esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Kinnistu soetamisel eraldatakse maa maksumus bioloogilise vara maksumusest. Maa kajastatakse materiaalse põhivara rühmas.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus bilansipäeval. Konservatiivsetel kaalutlustel on võetud turuhinnaks Riigimetsa Majandamise Keskuse (edaspidi RMK) koduleheküljel avaldatud aasta keskmine metsamaterjali vahelao maksumus (<http://www.rmke.ee/teemad/puidu-muuk/hinnastatistika>), millest on maha arvestatud hinnangulised keskmised ülestöötamiskulud. Bioloogilisest varast saadud/saadavat või eraldatud/eraldatavat toodangut (langetatud/langetatavat metsa ja raieõigust) on käsitletud käibevarana.

Bioloogiline vara (raie eesmärgil kasvatatav mets) kajastub bilansis nii käibevaras kui ka põhivaras. Käibevaras kajastatakse metsamajanduslikest hinnangutest lähtuvalt tõenäoliselt järgmise 12 kuu jooksul raiutava küpse bioloogilise vara väärtus, ülejäänud bioloogiline vara kajastatakse põhivaras.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab majandustegevuseks ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR, välja arvatud maa, mis võetakse arvele olenemata maksumusest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita
Ehitised	10 aastat
Transpordivahendid	4-8 aastat
Muud masinad ja seadmed	7 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis 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.

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

1. Olulise mõjuga osanik (ning seda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. Tütarettevõtted;
3. Sidusettevõtted;
4. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikul puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
5. Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähedased pereliikmed (so. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned aruande kuupäeva, 31. detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	785 026	785 026	0	
Ostjatelt laekumata arved	785 026	785 026	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 821	14 821	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	131 107	131 107	0	4
Muud nõuded	20 230	20 230	0	
Ettemaksed	5 655	2 590	3 065	
Tulevaste perioodide kulud	4 836	1 771	3 065	
Muud makstud ettemaksed	819	819	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	956 839	953 774	3 065	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	577 755	577 755	0	
Ostjatelt laekumata arved	577 755	577 755	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	82 135	82 135	0	15
Muud nõuded	16 030	16 030	0	
Ettemaksed	3 263	3 209	54	
Tulevaste perioodide kulud	704	650	54	
Muud makstud ettemaksed	2 559	2 559	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	679 183	679 129	54	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	388 580	109 010
Lõpetamata toodang	175 498	166 128
Müügiks ostetud kaubad	768 442	368 853
Ettemaksed varude eest	1 349	12 554
Kokku varud	1 333 869	656 545

2020.aastal toimus laoplatstil põleng, mille tõttu kanti maha 500m³ hävinenud haket summas 5500 eurot.
2021.aastal mahakandmisi ei toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	398	0	0
Käibemaks	131 107	0	0	35 880
Üksikisiku tulumaks	0	3 639	0	3 984
Sotsiaalmaks	0	6 630	0	6 734
Kohustuslik kogumispension	0	130	0	162
Töötuskindlustusmaksed	0	447	0	490
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131 107	11 244	0	47 250

vt. ka lisa 2 ja 9

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	469 634		37 917		37 917	507 551
Akumuleeritud kulum			-16 123		-16 123	-16 123
Jääkmaksumus	469 634		21 794		21 794	491 428
Ostud ja parendused	145 650	59 280				204 930
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	145 650	59 280				204 930
Amortisatsioonikulu	0	-3 214	-9 479		-9 479	-12 693
Müügid (jääkmaksumuses)	-229 879	0	0			-229 879
31.12.2020						
Soetusmaksumus	385 405	59 280	37 917		37 917	482 602
Akumuleeritud kulum		-3 214	-25 602		-25 602	-28 816
Jääkmaksumus	385 405	56 066	12 315		12 315	453 786
Ostud ja parendused	54 645	0	85 448	6 250	91 698	146 343
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	54 645	0				54 645
Muud ostud ja parendused			85 448	6 250	91 698	91 698
Amortisatsioonikulu	0	-5 928	-21 813	-670	-22 483	-28 411
Müügid (jääkmaksumuses)	-35 407	0	-244	0	-244	-35 651
31.12.2021						
Soetusmaksumus	404 643	59 280	121 698	6 250	127 948	591 871
Akumuleeritud kulum		-9 142	-45 992	-670	-46 662	-55 804
Jääkmaksumus	404 643	50 138	75 706	5 580	81 286	536 067

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	118 025	347 859
Masinad ja seadmed	4 167	0
Transpordivahendid	4 167	0
Kokku	122 192	347 859

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	152 294	152 294
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-120 034	-120 034
Muud muutused	192 960	192 960
31.12.2020	225 220	225 220
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-44 015	-44 015
Muud muutused	170 129	170 129
31.12.2021	351 334	351 334
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	383 821	383 821
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 581	-1 581
Soetused	50 128	50 128
Müügid	-136 306	-136 306
Muud muutused	-192 960	-192 960
31.12.2020	103 102	103 102
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	253 911	253 911
Soetused	53 955	53 955
Müügid	-76 659	-76 659
Muud muutused	-170 129	-170 129
31.12.2021	164 180	164 180
Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2021	2020
Mets	121 975	192 641
Kokku	121 975	192 641

Muude muutuste all on kajastatud käibevara ja põhivara vahelist muutust.
Hindamise kohta vt. lisa 1.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	671 610	671 610			5%	EUR	31.03.2022	15
Lühiajalised laenud kokku	671 610	671 610						
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	1 500 000	0	1 500 000	0	5%	EUR	31.12.2025	15
Pikaajalised laenud kokku	1 500 000	0	1 500 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	27 317	6 310	21 007					8
Laenukohustised kokku	2 198 927	677 920	1 521 007	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	1 500 000	0	1 500 000	0	3%	EUR	31.12.2022	15
Pikaajalised laenud kokku	1 500 000	0	1 500 000	0				
Laenukohustised kokku	1 500 000	0	1 500 000	0				

Laen on saadud emaettevõtjalt ja tagatiseta.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	27 317	6 310	21 007	2,39%	EUR	15.02.2026	7
Kapitalirendikohustised kokku	27 317	6 310	21 007				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	
Masinad ja seadmed	31 188	

Kokku	31 188	
--------------	---------------	--

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	159 740	159 740	
Võlad töövõtjatele	26 394	26 394	
Võlad seotud osapooltele	335 038	335 038	15
Maksuvõlad	11 244	11 244	4
Muud võlad	186 640	186 640	
Intressivõlad	106 309	106 309	15
Muud viitvõlad	80 331	80 331	
Kokku võlad ja ettemaksed	719 056	719 056	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	139 965	139 965	
Võlad töövõtjatele	27 080	27 080	
Võlad seotud osapooltele	194 449	194 449	15
Maksuvõlad	47 250	47 250	4
Muud võlad	107 811	107 811	
Intressivõlad	61 254	61 254	15
Muud viitvõlad	46 557	46 557	
Kokku võlad ja ettemaksed	516 555	516 555	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 536 518	6 511 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 536 518	6 511 453
Kokku müügitulu	6 536 518	6 511 453
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandus	6 536 518	6 511 453
Kokku müügitulu	6 536 518	6 511 453

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	131 857	174 315
Tulu sihtfinantseerimisest	0	12 993
Muud	3	0
Kokku muud äritulud	131 860	187 308

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-1 781 939	-3 966 925
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 639 583	-236 509
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 986 716	-1 153 070
Muud	-114 827	-111 502
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 523 065	-5 468 006

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-156 535	-179 978
Sotsiaalmaksud	-49 353	-61 328
Puhkusereserv	10 357	-1 464
Kokku tööjõukulud	-195 531	-242 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	376 674	397 588
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	94 168	99 397
Kokku tingimuslikud kohustised	470 842	496 985

Võimalikelt dividendidelt tulumaksukohustis on leitud maksumääraga 20/80, kuivõrd Timberstock OÜ pole dividende 2018 - 2021.aastal jaotanud.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	14 821	82 135	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 821	82 135	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	671 610	0	7
Kokku laenukohustised	671 610	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	111 081	62 637	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	330 266	193 067	
Kokku võlad ja ettemaksed	441 347	255 704	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 500 000	1 500 000	7
Kokku laenukohustised	1 500 000	1 500 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 300 000	0	-800 000	1 500 000	61 254	
Kokku laenukohustised	2 300 000	0	-800 000	1 500 000	61 254	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 500 000	671 610	0	2 171 610	45 055	
Kokku laenukohustised	1 500 000	671 610	0	2 171 610	45 055	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	2 047 140	0	0	3 404 576	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	379	15 000	0	0	0
Kokku müüdid	2 047 140	379	15 000	3 404 576	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	24 297	27 600	0	23 106	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 109	3 283 069	0	9 059	3 379 699	0
Kokku ostetud	6 109	3 307 366	27 600	9 059	3 402 805	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	55 524	59 202

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2022

TIMBERSTOCK OÜ (registrikood: 10817268) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM PÄRN	Juhatuse liige	14.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Timberstock OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Timberstock OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori aruannet.

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

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditiitori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätku oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/allkirjastatud digitaalselt/

Andris Jegers
Vandeauditiitori number 171

Siim Külasepp
Vandeauditiitori number 698

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
14.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

TIMBERSTOCK OÜ (registrikood: 10817268) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	14.04.2022
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	14.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 143
Kokku	470 842
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	470 842
Kokku	470 842

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	6536518	100.00%	Jah

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
Mobiiltelefon	+372 53483783
E-posti aadress	timber@timberstock.ee