

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Timbeco Ehitus OÜ

registrikood: 12127303

tänava/talu nimi, Tõdva tee 41

maja ja korteri number:

küla: Tõdva küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75508

telefon: +372 56697936

e-posti aadress: ivar@timbeco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 14 Turustuskulud	14
Lisa 15 Üldhalduskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Timbeco Ehitus OÜ asutati aastal 2011 Timbeco Woodhouse OÜ tütarettevõttena.

Ettevõtte loomise tingis eelkõige Eesti turu tellimuste kiire kasv ning soov pakkuda klientidele rohkem kvaliteetseid terviklahendusi, mis hõlmab endas maja projekteerimist, tootmist ja ehitust suurema valmidusastmeni. Timbeco Ehitus OÜ eesmärgiks on Eesti turul pakkuda parima hinna ja kvaliteedi suhtega puitkonstruktsioonil põhinevaid tehasehaju. Timbeco meeskonna tugevus seisneb meie spetsialistide kõrges tasemes. Meil on majas olemas tiptasemel projektijuhid ja insenertehnilise taustaga müügikonsultandid. Just see tagab klientidega suhtlemisel Timbeco Ehitusele omase efektiivsuse.

2018. aasta augustis toimus muutus Timbeco Ehitus OÜ omanike struktuuris. Emaettevõtte müüs oma osaluse eraisikutest asutajatele, kelleks on ettevõtte loomisest alates tegevjuht Ivar Mardim ja ehitusjuht Kuido Karner. Ettevõtte asutajad on jätkuvalt juhatuse liikmed ka pärast omanike struktuuri muutumist. Kolmandaks juhatuse liikmeks valiti ettevõtte pikaaegne müügijuht Madis Lobjakas.

Timbeco Ehitus OÜ keskendub garanteeritud kvaliteediga ehitusteenuse ja kinnisvaraarenduse terviklahenduse pakumisele, mille aluseks on pikaajalised kogemused, tähtaegadest kinnipidamine ning usaldusväärne Timbeco bränd.

Viimastel aastatel oleme ehitanud stabiilselt 70 korteriühiku ümber. Oleme oma fookuse nihutanud veelgi enam ehituse peatöövõtu ja kinnisvaraarendajate suunas. 2021. aastal tegeles Timbeco Ehitus OÜ peamiselt Timbeco Woodhouse OÜ poolt toodetud majakomplektide müügi ja püstitamise Eestis, millele lisandus märkimisväärne hulk üldehitustöid kuni „võtmed kätte“ valmidusastmeni. Ettevõtte klientideks olid valdavalt kinnisvaraarendusega tegelevad ettevõtted ning eraisikud. Täiendavalt varasematele standardsetele töödele tegelesime Saue linnas peatöövõtjana olemasoleva 24-korteriga kortermaja tervikrenoveerimisega uudselt puitkonstruktsioonil põhineval lisasoojustuse ja ringmajanduse meetodil, millesse olime varasematel aastatel panustanud, et välja töötada puitkonstruktsioonil põhinevate hoonete sõlmilahendused ja juhendmaterjalid (osalemine liginullmajade juhendmaterjalide ning kortermajade renoveerimislahendus käimasoleva Euroopa Liidu Horizon 2020 projekti Drive 0 raames.)

DRIVE 0 keskendub kolmele strateegiale, mis peaks aitama olemasoleva elamufondi renoveerimis- lahenduste väljatöötamiseks ja rakendamiseks (skaleerimiseks):

1. kohapealsete materjalide (urban mining) taaskasutamine ja ringlusesse võtmine
2. taastuvate keskkonnasõbralike materjalide kasutamine
3. looduslike materjalide kasutamine

Drive 0 lähenemisviisi testitakse seitsmes Euroopa riigis, mis kõik on erineva kultuuri ja elamufondiga. Renoveerimisprotsessi käigus võetakse arvesse kohalikke ehitustavasid ja -võtteid ning proovitakse sobivaid ärimudeleid.

Projekti kaaspartneriks on TalTech.

Aasta Tehasemaja konkursile esitas Timbeco Ehitus sel korral kaks märkimist väärivat projekti, millest üks oli kolmekordne puitkonstruktsioonil kortermaja, mis valmis 2021 aastal Sakus ja teine Saue asuva olemasoleva kortermaja tervikrenoveerimine.

Aasta Tehasemaja konkursi korraldab Eesti Puitmajaliit ja -klaster, mille eesmärk on esile tõsta Eesti ettevõtete poolt toodetud puitmaju ja erilahenduste projekte ning seeläbi tõsta puitu kui mitmekülgset ehitus- ja viimistlusmaterjali populaarsust nii arhitektuursest, tehnilisest kui ka ehituslikust küljest.

Kui eelnenud, 2020. aastaks planeeritud müügikäibe eesmärk ei realiseerunud mitmete projektide peatumisega pandeemiast tingitud võimalike ohtude tõttu siis 2021. aastal jõudsid varasemal aastal peatatud projektid üheaegselt töösse uute projektidega, mis tagantjärele vaadates kasvatasid kahjuks oluliselt müügimahtu väga ebasobival momendil.

Kuna ehitus on projektipõhine tegevus, mille protsess on tavapäraselt läbi mitmete aastate, siis kahjuks 2021. aasta kasumlikkus kannatas olulisel määral seoses globaalsete tarneahelate probleemide, suure kvalifitseeritud tööjõu puuduse ning hüppelise materjalide hinnatõusu tõttu, mille tõttu omakorda tekkisid probleemid ehitusobjektide tähtaegse valmimise ja eelarves püsimisega.

Timbeco Ehitus OÜ seisukohal, et lähiaastad toovad müügitulu kasvu ja kasumlikkuse olulise suurenemise tehases valmistatud konstruktsioonidel põhinevatel ehitustegevustel, sest ehitusperiood on tavapärasest lühem ning seetõttu mitte nii mõjutatav pikaaegsetest hinnatõusudest.

Kui vaatame tuleviku suunas, siis meie hinnangul on ehitusturu kasvutsükkel peatunud ja ees ootab langus. Samas võib trendina välja tuua, et puitkonstruktsioonide põhised lahendused on leidmas üha rohkem teed eramute, ridaelamute, kortermajade ja avalike hoonete ehitusel. Niisamuti olemasoleva elamufondi renoveerimisel. Seda toetab puidu hea omadus pakkuda suurepärase elu- ja töökeskkonda. Samuti on tegu taastuva ressursi ja süsinikku siduv materjaliga, mis on ka suurepäraselt ringkäideldav ning mille laiapõhjalise kasutamise annab omakorda võimaluse kaasa aidata kliimasoojenemise vähendamisele. Oleme kindlad oma võimekuses luua garanteeritud kvaliteediga ja kaasaegset ressursisäästlikku elukeskkonda. Meie fookus puitkonstruktsioonide kasutamisel on selge kasvuperspektiiviga – oleme suutelised tellijat poolt soovitud hooneid ehitama nii turu stabiilses kui ka langusfaasis.

2022. aastal on ettevõtte plaanis jätkata Timbeco Woodhouse OÜ poolt toodetud majakomplektide müügi, püstitamise ja kaasnevate üldehitustööde teostamisega Eesti turul. Eesmärk on müügitulu hoidmine ja kasumlikkuse viimine positiivsele tasemele. Soovime lisaks eraklientidele ja olemasolevatele äriklientidele leida turult uusi partnereid aktiivselt tegutsevate kinnisvaraarendajate hulgast. Kuna ehituse peatöövõtu turulokord on jätkuvalt keeruline seoses tarneahelate probleemidega ning sisendmaterjalide hinnatõusu tõttu siis 2022 plaanime tegeleda ka omaarendusega, kus need võimalikud probleemid on paremini hallatavad ning kontrollitavad suuremal määral protsesside toimumise ajal. Ehitusobjektide tähtaegse valmimise ja eelarves püsimise riskid on 2022. aastal kindlasti väga suured ning tõenäoline on mõnel objektil nende realiseerumine.

Timbeco Ehitus OÜ väärtustab odavaima hinna asemel vastastikust professionaalsust, usaldusväärsust ning pikaajalisi koostöösuhteid oma kõikide partneritega nii alltöövõtjate kui tellijate poolel.

Leiame, et teatud hinnatasemest allpool hakkab kannatama kvaliteet, mille osas me järeleandmisi teha ei saa. Soovime pakkuda terviklikku projekteerimis- ja ehitusteenust, kvaliteetseid ja optimaalseid ehituslahendusi, efektiivset ehitusprotsessi ja kindlust objektide tähtaegse valmimise osas. Leiame, et professionaalne kogu ehitusprotsessi kui terviku eest vastutav partner tagab ootustele vastava ehitise.

Hindame ausat äri, sealhulgas olla usaldusväärne ja stabiilne tööandja.

Personalipoliitika toetab ettevõtte eesmärkide saavutamist, tagades organisatsiooni ja juhtimise järjepidevuse, konkurentsipüsivuse, organisatsiooni väärtuse hoidmise ja tõstmise ning pideva pädevuse arendamise. Pikaajaliste kogemustega oma ala professionaalid on ettevõtte võtmeväärtus. Timbeco Ehitus OÜ eesmärk on hoida oma meeskonda parajasti nii suurena, et säiliks usaldus, mis võimaldab parimat koostööd. Iga töötaja panus on meile oluline.

Eesmärk on maksta oma töötajatele konkurentsivõimelist töötasu. Töötajate ja ettevõtte huve tasakaalustab tulemustest sõltuv tasustamine ning osalemine optsiooniprogrammis, mis võimaldab ka liituda omanikeringiga.

Seisuga 31.12.2021 oli ettevõtte netovara -2 438 eurot, mis jääb alla Äriseadustikus kehtestatud nõude.

Ettevõtte netovara äriseadustikuga vastavusse viimiseks on osanikud moodustanud vabatahtliku reservkapitali ning eelmiste perioodide kahjum plaanitakse katta järgmise perioodi kasumiga, 2022. aastal on ettevõtte tegevus olnud kasumlik ja seisuga 30.09.2022 on ettevõtte omakapital positiivne. Lisaks on ettevõtte osanikud kinnitanud valmisolekut suurendada sissemakseid vabatahtlikku reservi ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Peamised suhtarvud

	2021	2020
Käibe kasv	116,63	77,98
Kasumi kasv (-kahanemine)	-355,72	0,065
Puhasrentaabilus	-3,44	0,029
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,92	1,46
ROA	-0,14	0,14
ROE	92,90	0,42

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 934	173 904	
Nõuded ja ettemaksed	1 048 858	258 925	2
Varud	323 159	172 691	3
Kokku käibevarad	1 415 951	605 520	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	106 754	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	40 000	0	6
Materiaalsed põhivarad	20 634	19 501	7
Kokku põhivarad	167 388	19 501	
Kokku varad	1 583 339	625 021	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 545 777	406 007	8
Eraldised	0	9 831	
Kokku lühiajalised kohustised	1 545 777	415 838	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	40 000	0	
Kokku kohustised	1 585 777	415 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 300	9 300	10
Muud reservid	15 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 883	111 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-226 621	88 621	
Kokku omakapital	-2 438	209 183	
Kokku kohustised ja omakapital	1 583 339	625 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 593 449	3 043 682	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 894 485	-2 844 673	13
Brutokasum (-kahjum)	-301 036	199 009	
Turustuskulud	-17 194	-28 456	14
Üldhalduskulud	-127 931	-115 993	15
Muud äritulud	219 947	34 812	12
Muud ärikulud	-422	-775	
Ärikasum (kahjum)	-226 636	88 597	
Muud finantstulud ja -kulud	15	24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-226 621	88 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-226 621	88 621	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timbeco Ehitus OÜ 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Majandusaasta algas 1. jaanuar ja lõppes 31. detsember. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtte lühendatud majandusaasta aruandega.

Timbeco Ehitus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Finantsvarad

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

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse bilansis kinnisvara, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering iga bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema kasutamise eesmärgis. Kinnisvarainvesteeringu, mida kajastati lähtudes õiglase väärtusemeetodist, muutumisel ettevõtte poolt kasutatavaks põhivaraks loetakse objekti uueks soetusmaksumuseks tema õiglane väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval. Alates selles kuupäevast hakatakse kinnisvaraobjekti raamatupidamises amortiseerima analoogiliselt muule materiaalsele põhivarale, lähtudes objekti järelejäanud kasulikust elueast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivaraks loetakse vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	3 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 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.

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

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse bilansis esmakordselt raha ülekandmisel või laekumisel või sihtfinantseerimisega seotud nõuete, kohustiste, tulude ja kulude arvelevõtmise kuupäeval. Sihtfinantseerimine kajastatakse muu ärituluna tegevuskulude tegemise perioodil, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude või laekumata jäämise risk.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kui sihtfinantseerimisega seotud kulutused on tehtud ja puudub sisuline toetuse laekumata jäämise risk, kuid toetus on veel laekumata, kajastatakse sihtfinantseerimine muu ärituluna ja nõudena. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel kulutusi tehtud, kajastatakse saadud vahendid bilansis saadud ettemaksena.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Ehituslepingutest saadav tulu kajastatakse valmidusastme meetodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 alates 01.01.2015 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. eraisikust omanikke;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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	858 277	858 277		
Ostjatelt laekumata arved	858 277	858 277		
Muud nõuded	106 754	0	106 754	
Viitlaekumised	106 754	0	106 754	5
Ettemaksed	11 066	11 066		
Tulevaste perioodide kulud	11 066	11 066		
Lühiajalised garantiid	179 515	179 515		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 155 612	1 048 858	106 754	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	183 173	183 173		
Ostjatelt laekumata arved	183 173	183 173		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 480	29 480		4
Muud nõuded	496	496	0	
Viitlaekumised	496	496	0	5
Ettemaksed	3 222	3 222		
Tulevaste perioodide kulud	3 222	3 222		
Lühiajalised garantiid	42 554	42 554		
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 925	258 925	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ettemaksed varude eest	323 159	172 691
Lühiajalised ettemaksed tarnijatele	323 159	172 691
Kokku varud	323 159	172 691

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	68 222	0	7 113
Üksikisiku tulumaks	0	8 398	0	6 349
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	13 588	0	10 306
Kohustuslik kogumispension	0	782	0	645
Töötuskindlustusmaksed	0	824	0	555
Ettemaksukonto jääk	0		29 480	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	91 814	29 480	24 968

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Viitlaekumised	106 754	0	106 754			
Tagatishoius	17 936		17 936	0,0001%	EUR	30.11.2026
Euroopa Liidu Horizon 2020 projekt Drive 0	65 782		65 782	ei ole	EUR	30.02.2023
Euroopa Liidu Horizon 2020 projekti Drive 0	23 036		23 036	ei ole	EUR	30.02.2024
Kokku muud nõuded	106 754	0	106 754			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Viitlaekumised	496	496	0			
Kokku muud nõuded	496	496	0			

Tagatishoius

Ettevõtte on avanud pangas tagatishoiuse, millega antakse garantii ettevõtte poolt teostatud töödele.

Tagatishoiusega seotud garantiilimiidi suuruseks on 115 000 eurot, mille arvelt on välja antud üks garantiikiri summas 15 200eurot kehtivusajaga 15.12.2021 kuni 30.11.2026.

Euroopa Liidu Horizon 2020 projekt Drive 0 keskendub kolmele strateegiale, mis peaks aitama olemasoleva elamufondi renoveerimislahenduste väljatöötamiseks ja rakendamiseks (skaleerimiseks):

1. kohapealsete materjalide (urban mining) taaskasutamine ja ringlusesse võtmine
2. taastuvate keskkonnasõbralike materjalide kasutamine
3. looduslike materjalide kasutamine

Drive 0 lähenemisviisi testitakse seitsmes Euroopa riigis, mis kõik on erineva kultuuri ja elamufondiga. Renoveerimisprotsessi käigus võetakse arvesse kohalikke ehitustavasid ja -võtteid ning proovitakse sobivaid ärimudeleid.

Projektiga seotud tööd on lõpetatud. Projekti kaaspartneriks on TalTech. Tulu sihtfinantseerimisest on kajastatud muu ärituluna. (vt. ka lisa 12)

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	40 000
31.12.2021	40 000

Kinnisvarainvesteering on soetatud 30.12.2021.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	6 299	8 974	6 314	21 587	3 650		25 237
Akumuleeritud kulum	-6 299	-6 123	-5 655	-18 077	-3 650		-21 727
Jääkmaksumus	0	2 851	659	3 510	0		3 510
Ostud ja parendused	6 367	825	0	7 192	0	10 830	18 022
Muud ostud ja parendused	6 367	825		7 192	0	10 830	18 022
Amortisatsioonikulu	-212	-1 541	-278	-2 031		0	-2 031
31.12.2020							
Soetusmaksumus	6 367	9 799	6 314	22 480	3 650	10 830	36 960
Akumuleeritud kulum	-212	-7 664	-5 933	-13 809	-3 650	0	-17 459
Jääkmaksumus	6 155	2 135	381	8 671	0	10 830	19 501
Ostud ja parendused	12 928	3 380	0	16 308	1 072	0	17 380
Muud ostud ja parendused	12 928	3 380	0	16 308	1 072	0	17 380
Amortisatsioonikulu	-3 587	-1 428	-241	-5 256	-161	0	-5 417
Muud muutused						-10 830	-10 830
31.12.2021							
Soetusmaksumus	19 295	13 179	6 314	38 788	4 722	0	43 510
Akumuleeritud kulum	-3 799	-9 092	-6 174	-19 065	-3 811	0	-22 876
Jääkmaksumus	15 496	4 087	140	19 723	911	0	20 634

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	990 198	990 198		
Võlad töövõtjatele	25 674	25 674		9
Võlad seotud osapooltele	40 000		40 000	17
Maksuvõlad	91 814	91 814		4
Muud võlad	669	669		
Muud viitvõlad	669	669		
Saadud ettemaksed	437 422	437 422		
Tulevaste perioodide tulud	437 422	437 422		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 585 777	1 545 777	40 000	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	159 320	159 320		
Võlad töövõtjatele	45 122	45 122		9
Maksuvõlad	24 968	24 968		4
Muud võlad	860	860		
Muud viitvõlad	860	860		
Saadud ettemaksed	175 737	175 737		
Tulevaste perioodide tulud	175 737	175 737		
Kokku võlad ja ettemaksed	406 007	406 007		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	18 061	13 054
Puhkusetasude kohustis	7 613	6 868
Väljamaksmata boonused	0	25 200
Kokku võlad töövõtjatele	25 674	45 122

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	9 300	9 300
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 593 449	3 043 682
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 593 449	3 043 682
Kokku müügitulu	6 593 449	3 043 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	6 593 449	3 043 682
Kokku müügitulu	6 593 449	3 043 682

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	6 586	5 386
Tulu sihtfinantseerimisest	188 161	29 400
Muud	25 200	26
Kokku muud äritulud	219 947	34 812

Sihtfinantseerimisest arvestatud tuluna on kajastatud Euroopa Liidu Horizon 2020 projekti Drive 0 kortermajade renoveerimislahendus, millega seotud tööd on lõppenud ja vastu võetud.

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-3 841 335	-1 900 001	
Transpordikulud	-151 676	-72 848	
Lähetuskulud	-612	0	
Koolituskulud	-1 115	-322	
Tööjõukulud	-229 925	-231 980	16
Amortisatsioonikulu	-4 286	-777	7
Autodega seotud kulud	-33 113	-40 263	
Ostetud ehitusteenused	-2 612 125	-596 672	
Muud	-20 298	-1 810	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 894 485	-2 844 673	

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tööjõukulud	-6 624	-11 829	16
Reklaam	-8 583	-15 585	
Muud	-1 987	-1 042	
Kokku turustuskulud	-17 194	-28 456	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	0	-2 592	
Mitmesugused bürookulud	-18 638	-18 737	
Lähetuskulud	0	-471	
Koolituskulud	-3 540	-1 203	
Tööjõukulud	-73 193	-73 193	16
Amortisatsioonikulu	-1 130	-1 255	7
Muud	-161	0	
Autodega seotud kulud	-20 313	-12 598	
Arvestus- ja auditeerimisteenused	-5 509	-5 095	
Kindlustus	-5 447	-849	
Kokku üldhalduskulud	-127 931	-115 993	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	-234 116	-237 391	13,14,15
Sotsiaalmaksud	-74 648	-91 526	
haigushüvitised	-432	-736	
Tervise- ja spordikulude hüvitamine	-546	-635	
Kokku tööjõukulud	-309 742	-330 288	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	10	10	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	40 000	0

OSTETUD	2021	2020
	Põhivara	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0
Kokku ostetud	40 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	73 193	73 193

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 oli ettevõtte netovara -2 438 eurot, mis jääb alla Äriseadustikus kehtestatud nõude.

Ettevõtte netovara äriseadustikuga vastavusse viimiseks on osanikud moodustanud vabatahtliku reservkapitali ning eelmiste perioodide kahjum plaanitakse katta järgmise perioodi kasumiga, 2022. aastal on ettevõtte tegevus olnud kasumlik ja seisuga 30.09.2022 on ettevõtte omakapital positiivne.

Lisaks on ettevõtte osanikud kinnitanud valmisolekut suurendada sissemakseid vabatahtlikku reservi ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2022

Timbeco Ehitus OÜ (registrikood: 12127303) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR MARDIM	Juhatuse liige	07.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Timbeco Ehitus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Timbeco Ehitus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Üle vaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtte rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeputuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepeeringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Timbeco Ehitus OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2021 on ettevõtte omakapital negatiivne summas 2 tuhat eurot. Vastavalt Äriseadustiku §-le 176, kui netovara on väiksem kui 2,5 tuhat eurot, peab osanik otsustama osakapitali vähendamise või suurendamise, osaühingu lõpetamise, ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise, pankrotiavalduse esitamise ja muude abinõude kasutusele võtmise vahel. Ettevõtte tegevuse jätkumine sõltub osanike otsusest. Vastavalt raamatupidamise aastaaruande lisas 18 toodud informatsioonile, on osanikud kinnitanud valmisolekut suurendada sisse makseid ettevõtte vabatahtlikusse reservkapitali. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

7. oktoober 2022

Kersti Ruut
Vandeaudiitori number 604
Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 283
Kasesalu 12, 76505 Saue linn, Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

Timbeco Ehitus OÜ (registrikood: 12127303) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	07.10.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-226 621
Kokku	-26 738
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-26 738
Kokku	13 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	6593449	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuido Karner	37901080224	Krei küla, Kose vald, Harju maakond, Eesti	4557 EUR (Lihtomand)
Ivar Mardim	37903130271	Kangru alevik, Kiili vald, Harju maakond, Eesti	4743 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56697936
E-posti aadress	ivar@timbeco.ee