

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Timberstore OÜ

registrikood: 14997729

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Paldiski mnt 24

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 57704447

e-posti aadress: info@timberstore.ee

veebilehe aadress: timberstore.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Timberstore OÜ tegutseb Eestis alates 30.06.2020, põhitegevusalaks on puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgi- ja jaemüük.

2023.aastal moodustas Timberstore OÜ müügitulu 69 294 eurot.

Timberstore OÜ põhitegevusala ei ole olulise keskkonna mõjuga ja ei avalda negatiivseid mõju keskkonnale.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel ning suurendada võimalusel klientide arvu ja käivet, toetada ja optimeerida praeguseid strateegiaid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 619	14 939
Nõuded ja ettemaksed	7 317	21 711
Varud	92 837	119 183
Kokku käibevarad	125 773	155 833
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	30 853	33 511
Kokku põhivarad	30 853	33 511
Kokku varad	156 626	189 344
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	85 690	85 850
Võlad ja ettemaksed	38 620	141 156
Kokku lühiajalised kohustised	124 310	227 006
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	74 550	0
Kokku pikaajalised kohustised	74 550	0
Kokku kohustised	198 860	227 006
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 162	-658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 572	-39 504
Kokku omakapital	-42 234	-37 662
Kokku kohustised ja omakapital	156 626	189 344

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	69 294	47 020
Muud äritulud	32 453	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 819	-42 235
Mitmesugused tegevuskulud	-25 745	-36 128
Tööjõukulud	0	-6 119
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 658	-2 041
Muud ärikulud	-97	-1
Ärikasum (kahjum)	-4 572	-39 504
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 572	-39 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 572	-39 504

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timberstore OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Timberstore OÜ kasutab Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kuludes kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kuludes kandmisel kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Olemuselt ja kasutuselt sarnaste varude suhtes kasutatakse ühesugust meetodit. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30
Tootmiseseadmed	8-12
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	3-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	909	215
Kassa	24 710	14 724
Kokku raha	25 619	14 939

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 849	3 849
Ostjatelt laekumata arved	3 849	3 849
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	147	147
Ettemaksed	3 321	3 321
Muud makstud ettemaksed	3 321	3 321
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 317	7 317
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 150	16 150
Ostjatelt laekumata arved	16 150	16 150
Ettemaksed	5 561	5 561
Muud makstud ettemaksed	5 561	5 561
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 711	21 711

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	92 837	119 183
Müügiks ostetud kaubad	92 837	119 183
Kokku varud	92 837	119 183

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		388
Ettemaksukonto jääk	147	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	147	388

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Resiko OÜ	85 690	85 690		
Lühiajalised laenud kokku	85 690	85 690		
Pikaajalised laenud				
Resiko OÜ	74 550		74 550	
Pikaajalised laenud kokku	74 550		74 550	
Laenukohustised kokku	160 240	85 690	74 550	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Resiko OÜ	85 850	85 850		
Lühiajalised laenud kokku	85 850	85 850		
Laenukohustised kokku	85 850	85 850		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 620	38 620
Kokku võlad ja ettemaksed	38 620	38 620
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	139 958	139 958
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	388	388
Muud võlad	210	210
Muud viitvõlad	210	210
Kokku võlad ja ettemaksed	141 156	141 156

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	38 620	139 957
Kokku võlad tarnijatele	38 620	139 957

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad töövõtjatele	0	600
Kokku võlad töövõtjatele	0	600

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 294	47 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 294	47 020
Kokku müügitulu	69 294	47 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
saematerjali müük	69 294	47 020
Kokku müügitulu	69 294	47 020

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-77 819	-42 235
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 819	-42 235

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-13 994	-15 257
Tööjõurent	0	-6 119
Koolituskulud	-5 100	0
Transpordikulud	-3 107	-1 347
Muud	-3 544	-13 405
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-25 745	-36 128

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	4 573
Sotsiaalmaksud	0	1 509
Arv. töötuskindlustusmaks	0	37
Kokku tööjõukulud	0	6 119
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	0	85 850
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	0	85 850

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022
Kokku laenukohustised	85 850

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Timberstore OU raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Timberstore OÜ (registrikood: 14997729) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK KIRSIMÄE	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-40 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 572
Kokku	-44 734
Katmine	
Kokku	-44 734

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kaustumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	69294	100.00%	Jah