

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: TIMBERSTOCK OÜ

registrikood: 10817268

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Magasini tn 3-4

postisihthnumber: 51005

telefon: +372 5045864

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Ettevõttest lühidalt

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

Ülevaade majandustegevusest

Aruandeaastal oli puiduturg langevas trendis. Eriti mõjutas energia- ja küttepuidu sortimente. Suutsime muutuvates tingimustes vastavalt meie võimalustele reageerida. Aruandeaastal majandasime 103 tuhat tm tihumeetrit metsa, eelmisel majandusaastal majandati 105 tuhat tm tihumeetrit metsa.

Suhtarvud	2024	2023
Müügitulu (tuh. eur)	9 396	10 835
EBITDA (tuh. eur)	420	-329
Kasum (tuh. eur)	272	-465
Bilansimaht (tuh. eur)	4 634	3 877
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,4	5,5
ROA (%)	0,5	-0,1
ROE (%)	0,2	-0,4

Valemid:

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

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustised

ROA = puhaskasum / varad

ROE = puhaskasum / omakapital

Personal

Aruandeperioodil töötas ettevõttes keskmiselt 5 inimest, kellele arvestati töötasu koos maksudega summas 207 tuhat eurot, sh. juhatusel ja juhtkonna liikmetel 66 tuhat eurot.

Tulevikuplaanid

2025. aastal plaanime jätkata metsa majandamisega. Kuna metsanduse turg on jätkuvalt muutlik, siis seisab ettevõttel ees väljakutseid täis aasta. Samas oleme positiivselt meelestatud, et ettevõtte tuleb keeruliste oludega toime.

Vene-Ukraina konflikt

2022. aasta esimeses kvartalis avaldas turule teravat mõju Venemaa rünnak Ukrainale. Euroopa Liit rakendas sanktsioone Venemaa kaupade impordile Euroopa Liitu, piirates selliselt kapitali sissevoolu agressorriiki. Vene-Ukraina sõja mõjud Timberstock OÜ-le avaldusid eelkõige läbi kiire sisseostetavate teenuste hindade tõusu, samas sõja tõttu hoogustunud energiakriis kiirendas ka metsamaterjali müügihindade kasvu. 2024 aasta jooksul püsisid metsamaterjali hinnad stabiilsemal turutasemel. Maailma majanduslik seis ja pigem suured biomassi varud hoiavad puiduturgu all. Vene päritolu puidumassi puudujääki on skandinaavia turud püüdnud osaliselt kompenseerida Baltikumist.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid

Klientide ja hankijatega arveldatakse eurodes, seetõttu valuutakursside kõikumised ettevõtte majandustegevust ei mõjuta. Laenude intressimäär on fikseeritud, mistõttu intressimäärade muutusega seonduv risk on madal.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Timberstock OÜ majandab metsa vastutustundlikult arvestades jooksvat juurdekasvu ja kooskõlas Keskkonnaministeeriumi ettekirjutustega. Keskkonnamuutuste mõju aruande koostamise hetkel järgmisele majandusaastale ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	197 472	976 559	
Nõuded ja ettemaksed	518 143	561 779	2
Varud	2 160 122	1 198 275	3
Bioloogilised varad	203 440	112 560	6
Kokku käibevarad	3 079 177	2 849 173	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 227	3 492	2
Materiaalsed põhivarad	1 053 703	585 934	5
Bioloogilised varad	496 315	437 983	6
Kokku põhivarad	1 555 245	1 027 409	
Kokku varad	4 634 422	3 876 582	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	534 658	0	8
Võlad ja ettemaksed	723 509	522 608	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 258 167	522 608	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 029 629	2 280 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	2 029 629	2 280 000	
Kokku kohustised	3 287 796	2 802 608	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 071 474	1 536 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 652	-464 792	
Kokku omakapital	1 346 626	1 073 974	
Kokku kohustised ja omakapital	4 634 422	3 876 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	9 396 452	10 835 024	12
Muud äritulud	22 910	16 699	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	56 092	-105 079	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	13 810	-17 809	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	382 657	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 964 903	-10 604 307	13
Mitmesugused tegevuskulud	-205 159	-194 769	
Tööjõukulud	-281 254	-258 075	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 417	-19 958	5
Muud ärikulud	-94	-443	
Ärikasum (kahjum)	394 094	-348 717	
Intressitulud	0	33	
Intressikulud	-121 242	-116 108	15,16
Muud finantstulud ja -kulud	-200	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	272 652	-464 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 652	-464 792	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev Timberstock OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on fikseeritud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikese suurusega ettevõtjale sätestatud aruande esitusnõuetest, jättes esitamata rahavoogude aruande ja omakapitali muutuste aruande.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, 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 kirjel bilansis kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Bioloogilised varad

Ettevõtte on käsitlenud bioloogilise varana kasvavat metsa. Bioloogilised varad on kajastatud nende esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel aruandekuupäevadel nende õiglasel 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 aruandekuupäeval. Konservatiivsetel kaalutlustel on võetud turuhinnaks Riigimetsa Majandamise Keskuse (edaspidi RMK) koduleheküljel avaldatud aasta keskmine metsamaterjali vahelao maksumus (<https://rmk.ee/spetsialist/puidu-muuk/puidumuugi-pohimotted/>), millest on maha arvestatud hinnangulised keskmised ülestöötamiskulud ja väljaveokulud.

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 akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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 kuulavas 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. Finantskohustisi 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 aruandekuupäeva.

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.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete jaotamata kasumit. Tulumaksuga maksustatakse kasumi jaotamist, sealhulgas dividendide maksmist. Aastal 2024 oli kehtiv tulumaksumäär 20% (20/80 makstavatest netodividendidest) ning kehtis erikord, mis nägi ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendamise regulaarsetele kasumijaotistele. Alates 1. jaanuarist 2025 on dividendide tulumaksumäär 22% (22/78 makstavatest netodividendidest). Regulaarsetele kasumijaotistele varem kehtinud soodusmäär 14% (14/86) on kaotatud ning kõigile dividendidele rakendub ühtne maksustamine. Füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt, millele oli varem rakendatud 14% maksumäära, tuleb endiselt kinni pidada täiendav 7% tulumaksu. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Dividendide maksmisega seotud maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise suurus on avalikustatud lisas 10.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. 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 äriolukordadele;
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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva, 31.detsember 2024 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)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	317 131	317 131	0	
Ostjatelt laekumata arved	605 016	605 016	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-287 885	-287 885	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	168 293	168 293	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 488	9 488	0	4
Muud nõuded	14 622	14 622	0	
Viitlaekumised	14 622	14 622	0	
Ettemaksed	9 036	3 809	5 227	
Tulevaste perioodide kulud	8 516	3 289	5 227	
Muud makstud ettemaksed	520	520	0	
Makstud tagatisrahad	4 800	4 800	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	523 370	518 143	5 227	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	377 235	377 235	0	
Ostjatelt laekumata arved	377 235	377 235	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	98 128	98 128	0	16
Muud nõuded	14 622	14 622	0	
Viitlaekumised	14 622	14 622	0	
Ettemaksed	75 286	71 794	3 492	
Tulevaste perioodide kulud	75 286	71 794	3 492	
Kokku nõuded ja ettemaksed	565 271	561 779	3 492	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	375 052	675 435
Lõpetamata toodang	384 227	331 044
Müügiks ostetud kaubad	1 395 845	166 671
Ettemaksed varude eest	4 998	25 125
Kokku varud	2 160 122	1 198 275

Aastal 2023 ja 2024 varude mahakandmisi ei toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 488	0	122 918
Üksikisiku tulumaks	0	3 656	2 167
Erisoodustuse tulumaks	0	34	17
Sotsiaalmaks	0	6 249	3 690
Kohustuslik kogumispension	0	182	85
Töötuskindlustusmaksed	0	450	266
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 488	10 571	129 143

Vaata ka lisa nr 2 ja 9.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2022						
Soetusmaksumus	410 016	59 280	106 702	6 250	112 952	582 248
Akumuleeritud kulum	0	-15 070	-44 449	-1 562	-46 011	-61 081
Jääkmaksumus	410 016	44 210	62 253	4 688	66 941	521 167
Ostud ja parendused	107 947	0	0	0	0	107 947
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	107 947	0				107 947
Amortisatsioonikulu	0	-5 928	-13 138	-892	-14 030	-19 958
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-17 822	0	-17 822	-17 822
Ümberliigitamised	-5 400	0	0	0	0	-5 400
Ümberliigitamised varudega	-5 400	0	0	0	0	-5 400
31.12.2023						
Soetusmaksumus	512 563	59 280	50 262	6 250	56 512	628 355
Akumuleeritud kulum	0	-20 998	-18 969	-2 454	-21 423	-42 421
Jääkmaksumus	512 563	38 282	31 293	3 796	35 089	585 934
Ostud ja parendused	457 695	0	38 516	0	38 516	496 211
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	457 695	0				457 695
Muud ostud ja parendused			38 516	0	38 516	38 516
Amortisatsioonikulu	0	-6 569	-8 442	-893	-9 335	-15 904
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 025	0	0	0		-2 025
Muud muutused	0	-10 513	0	0		-10 513
31.12.2024						
Soetusmaksumus	968 233	39 000	88 778	6 250	95 028	1 102 261
Akumuleeritud kulum	0	-17 800	-27 411	-3 347	-30 758	-48 558
Jääkmaksumus	968 233	21 200	61 367	2 903	64 270	1 053 703

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024	2023
Maa	9 000	0
Masinad ja seadmed	0	28 750
Transpordivahendid	0	28 750
Kokku	9 000	28 750

Aruandeperioodil on ehitiste grupist maha kantud põhivara soetusmaksumuses 20 280€ ning jääkmaksumusega 10 513€.
Aruandeperioodil on soetatud põhivara kapitalirendi tingimustel soetusmaksumuses 38 516€ (lisa 7).

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2022	63 620	63 620
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-30 697	-30 697
Muud muutused	79 637	79 637
31.12.2023	112 560	112 560
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-343 604	-343 604
Muud muutused	434 484	434 484
31.12.2024	203 440	203 440
Põhivarad		Kokku
	Mets	
31.12.2022	324 926	324 926
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-17 809	-17 809
Soetused	210 503	210 503
Muud muutused	-79 637	-79 637
31.12.2023	437 983	437 983
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	13 810	13 810
Soetused	479 006	479 006
Muud muutused	-434 484	-434 484
31.12.2024	496 315	496 315

Bioloogiliste varade all on kajastatud kasvav mets. Bioloogilise vara hindamisel õiglasesse väärtusesse aruandekuupäeval on võetud aluseks Metsamajandamise programmist Deskis kuvatav tagavara puuliikide ja sortimentide lõikes ning Riigimetsa Majandamise Keskuse (edaspidi RMK) koduleheküljel avaldatud aasta keskmine metsamaterjali vahelao maksumus tm kohta (<https://rmk.ee/spetsialist/puidu-muuk/puidumuugi-pohimotted/>), millest on maha arvestatud hinnangulised keskmised ülestöötamiskulud ja väljaveokulud.

Nii raiutava kui kasvava metsa tagavara keskmise hinna arvestamiseks tihumeetri kohta kasutab ettevõtte sisemiselt määratud koefitsente. Muud muutused real summas 434 484 eurot (2023.a 79 637 eurot) on kajastatud bioloogilise vara ümberklassifitseerimise muutust põhivarast käibevarasse, lähtudes järgmise aasta kavandavatest raiemahtudest ning metsamaterjali müügihinnast tihumeetri kohta.

Lisa 7 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liisinguandja	34 287	4 658	29 629	1,790% + 6kuu Euribor	EUR	15.11.2029	8
Kapitalirendikohustised kokku	34 287	4 658	29 629				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	37 233	0
Kokku	37 233	0

Lisa 8 Laenukohustised
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen 3	250 000	250 000			8%	EUR	30.04.2025	16
Omaniku laen 2	280 000	280 000			6%	EUR	31.12.2025	16
Lühiajalised laenud kokku	530 000	530 000						
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen 1	2 000 000	0	2 000 000		5%	EUR	31.12.2027	16
Pikaajalised laenud kokku	2 000 000	0	2 000 000					
Kapitalirendikohustised kokku	34 287	4 658	29 629					7
Laenukohustised kokku	2 564 287	534 658	2 029 629					

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	2 280 000	0	2 280 000		5%	EUR	31.12.2025	16
Pikaajalised laenud kokku	2 280 000	0	2 280 000					
Laenukohustised kokku	2 280 000	0	2 280 000					

Tegemist on tagatiseta laenuodega.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	527 978	527 978	
Võlad töövõtjatele	29 656	29 656	
Võlad seotud osapooltele	153 302	153 302	16
Maksuvõlad	10 571	10 571	4
Muud võlad	2 002	2 002	
Muud viitvõlad	2 002	2 002	
Kokku võlad ja ettemaksed	723 509	723 509	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	141 852	141 852	
Võlad töövõtjatele	24 120	24 120	
Võlad seotud osapooltele	219 139	219 139	16
Maksuvõlad	129 143	129 143	4
Muud võlad	8 354	8 354	
Muud viitvõlad	8 354	8 354	
Kokku võlad ja ettemaksed	522 608	522 608	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 048 418	857 179
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	295 708	214 295
Kokku tingimuslikud kohustised	1 344 126	1 071 474

Võimalikelt dividendidelt tulumaksukohustis on leitud maksumääraga 22/78, kuivõrd Timberstock OÜ pole dividende astatatel 2021-2024 jaotanud.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 396 452	10 835 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 396 452	10 835 024
Kokku müügitulu	9 396 452	10 835 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandus	9 382 927	10 835 024
Muude kaupade müük	13 525	0
Kokku müügitulu	9 396 452	10 835 024

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	-663 717	-397 109
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 157 839	-5 857 004
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 967 554	-4 162 493
Muud	-175 793	-187 701
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 964 903	-10 604 307

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-207 368	-197 370
Sotsiaalmaksud	-69 870	-65 099
Puhkusereserv	-4 016	4 394
Kokku tööjõukulud	-281 254	-258 075
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu laenudelt	-121 062	-115 153
Intressikulu kapitalirendilt	-180	-955
Kokku intressikulud	-121 242	-116 108

Lisa 16 Seotud osapooled
(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Warmeston OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	168 293	98 128	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	168 293	98 128	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	530 000	0	8
Kokku laenukohustised	530 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	26 878	11 056	9
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 424	208 083	9
Kokku võlad ja ettemaksed	153 302	219 139	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 000 000	2 280 000	8
Kokku laenukohustised	2 000 000	2 280 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 374 828	0	-94 828	2 280 000	115 153	8,15
Kokku laenukohustised	2 374 828	0	-94 828	2 280 000	115 153	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 280 000	250 000	0	2 530 000	121 062	8,15
Kokku laenukohustised	2 280 000	250 000	0	2 530 000	121 062	

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	6 155 313	0	7 683 415	0
Kokku müüdid	6 155 313	0	7 683 415	0

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	16 465	0	15 180
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 336 963	65 000	4 586 291
Kokku ostetud	0	3 353 428	65 000	4 601 471

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	66 328	47 283

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2025

TIMBERSTOCK OÜ (registrikood: 10817268) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR REILJAN	Juhatuse liige	15.04.2025
TANEL MIHKELSON	Juhatuse liige	15.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TIMBERSTOCK OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud TIMBERSTOCK OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 „Vandeauditori 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 hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt 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 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, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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 ettevõtte 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 märkimisväärsed kahtlused ettevõtte

suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Siim Külasepp
Vandeaudiitori number 698

/digitaalselt allkirjastatud/
Liisa Vuks
Vandeaudiitori number 750

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Ahtri 4, Tallinn, 10151

15.04.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

TIMBERSTOCK OÜ (registrikood: 10817268) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	15.04.2025
Liisa Vuks	Vandeaudiitor	15.04.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 071 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	272 652
Kokku	1 344 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 344 126
Kokku	1 344 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	EMTAK 2025	9382927	99.86%	Jah