

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Timali

registrikood: 10046693

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 160
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11317 Tallinn

telefon: +372 6558472

faks: +372 6558125

e-posti aadress: timali@timali.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Timali põhitegevus on metallmööbli import-eksport. OÜ Timali tarnib metallmööbli Saksamaalt, firmalt C+P Stahlmöbel GmbH & Co. KG.

2000.a. algusest on lisandunud hankijad Itaaliast firma ROSS, Rootsist firma ITP ja Saksamaalt firma ELBA.

2010.a. lõpus lisandus hankija Prantsusmaalt firma Interroll SAS.

Metallmööbel on suunatud laiale tarbijaskonnale : tööstusettevõtetele, sotsiaalruumidele, laosisustusele, büroodele ja laboratooriumidele.

Alates 1999.a on tutvustatud pidevalt C+P uut toodangut, nii näitustel, kui ka sisekujundajatele ja disaineritele, selleks et hoida kursis mööbli

kasutajaid uuendustega..

2010.aasta majandustulemused paranesid tunduvalt. Nõudlus metallmööbli - laoriulite rullteede osas.

Samuti 2011.aasta näitab tõusu trendi arhiiviriulite erinevate modifikatsioonide osas.

OÜ Timali on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	265 670	34 189	2
Nõuded ja ettemaksed	700 392	99 770	3
Varud	9 000	45 000	5
Kokku käibevara	975 062	178 959	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	57 524	77 524	6
Kokku põhivara	57 524	77 524	
Kokku varad	1 032 586	256 483	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	803 010	179 979	8, 7
Kokku lühiajalised kohustused	803 010	179 979	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	189 156	96 156	16
Kokku pikaajalised kohustused	189 156	96 156	
Kokku kohustused	992 166	276 135	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	Lisa 9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 652	29 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 072	-89 044	
Kokku omakapital	40 420	-19 652	
Kokku kohustused ja omakapital	1 032 586	256 483	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 567 958	633 312
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 225 952	-443 312
Brutokasum (-kahjum)	342 006	190 000
Üldhalduskulud	-281 950	-279 048
Ärikasum (-kahjum)	60 056	-89 048
Finantstulud ja -kulud	16	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 072	-89 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 072	-89 044

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	60 056	-89 048
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 000	20 000
Kokku korrigeerimised	20 000	20 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-600 621	312 189
Varude muutus	36 000	5 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	623 030	-292 101
Laekunud intressid	16	4
Kokku rahavood äritegevusest	138 481	-43 956
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-30 449
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-30 449
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	110 000	96 156
Saadud laenude tagasimaksed	-17 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	93 000	96 156
Kokku rahavood	231 481	21 751
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 189	12 438
Raha ja raha ekvivalentide muutus	231 481	21 751
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	265 670	34 189

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	29 392	69 392
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-89 044	-89 044
31.12.2009	40 000	-59 652	-19 652
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		60 072	60 072
31.12.2010	40 000	420	40 420

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Timali 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Timali ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte puuduvad sidus- ja tütarettevõtted.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ja 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised- ja pikaajalised nõuded, nõuded teiste kontserni ettevõtjate vastu), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude hindamisel lähtutakse sõltuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 30-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000 EEK

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

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 21/79 (2009 kehtis maksumäär 21/79) 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.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetod

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	265 670	34 189
Kokku raha	265 670	34 189

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	695 892	18 250
Ettemaksed	4 500	81 520
Kokku Nõuded ja ettemaksed	700 392	99 770

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	158 859	0	9 973
Üksikisiku tulumaks	4 584	0	4 512
Sotsiaalmaks	8 941	0	8 825
Töötuskindlustusmaksed	759	0	731
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	173 143	0	24 041

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	9 000	45 000
Kokku varud	9 000	45 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	265 925	71 811	337 736	337 736
Akumuleeritud kulum	-217 873	-52 788	-270 661	-270 661
Jääkmaksumus	48 052	19 023	67 075	67 075
Ostud ja parendused	22 999	7 450	30 449	30 449
Amortisatsioonikulu	-15 000	-5 000	-20 000	-20 000
31.12.2009				
Soetusmaksumus	288 924	79 261	368 185	368 185
Akumuleeritud kulum	-232 873	-57 788	-290 661	-290 661
Jääkmaksumus	56 051	21 473	77 524	77 524
Amortisatsioonikulu	-15 000	-5 000	-20 000	-20 000
31.12.2010				
Soetusmaksumus	288 924	79 261	368 185	368 185
Akumuleeritud kulum	-247 873	-62 788	-310 661	-310 661
Jääkmaksumus	41 051	16 473	57 524	57 524

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	533 000	99 938
Kokku võlad tarnijatele	533 000	99 938

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjale	73 400	56 000
Kokku võlad töövõtjatele	73 400	56 000

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 567 958	633 312
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 567 958	633 312
Kokku müügitulu	1 567 958	633 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Müügitulu	1 567 958	633 312
Kokku müügitulu	1 567 958	633 312

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 225 952	443 312
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 225 952	443 312

Lisa 12 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üldhalduskulud	281 950	279 048
Kokku üldhalduskulud	281 950	279 048

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Timali arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	136 540	128 153
Sotsiaalmaksud	45 058	42 290
Töötukindlustus	1 912	3 501
Kokku tööjõukulud	183 510	173 944
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	16	4
Kokku finantstulud ja -kulud	16	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	189 156	96 156

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Timali (registrikood: 10046693) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE POST	Juhatuse liige	10.07.2011
TIIT POST	Juhatuse liige	10.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 072
Kokku	420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	1567958	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Malle Post	45505060324	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Tiit Post	35108050308	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6558472
Faks	+372 6558125
E-posti aadress	timali@timali.ee