

Hariu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11.07.2007

AS



OÜ TIMALI

2006.a. Majandusaasta aruanne.

Aadress:	Pärnu mnt. 160
	11317 Tallinn
	Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10046693
Telefon:	6 558 472
Fax:	6 558 125
E-mail:	timali@timali.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006



Sisukord

Ettevõtte tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogudearuanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 3 Pikaajalised võlakohustused.....	12
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele.....	13
Deklaratsioon.....	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15

2006.a. 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.

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

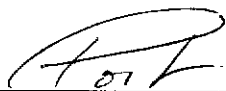
kasutajaid uuendustega. OÜ Timali on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Lähiajal alustab firma koostööd Hispaania mööbli firmaga, mis annab

klientidele laiemaid võimalusi oma büroo sisustamiseks

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OU-u Timali 2006. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:



Juhatus liige
T. Post



Juhatus liige
M. Post

Tallinn, 28.juuni 2007

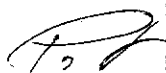
Bilanss

(tuhandetes kroonides)

BILANSS 31.12.06	31.12.2006	31.12.2005
RAHA JA PANGAKONTO	389 064	635 292
NÕUDED OSTJATE VASTU	119 086	111 740
ETTEMAKSED	4 904	535
ETTEM.TULEVASTE PER.KULUD	0	0
ETTEM. HANKIJATELE	17 496	0
VARUD		39 500
KAPITEVARA KOKKU	530 651	787 067
PÕHIVARA	274 402	259 327
AKUMULEERITUD KULUM	-122 681	-50 844
PÕHIVARA KOKKU	151 721	208 483
VAHETUSVÄLISED KÕHUSTUSED	378 210	578 584
VÕLAKOHUSTUSED		
ETTEMAKSED	244 424	249 017
HANKIJA.TASUMATA ARVED	65 897	65 761
MAKSUVÕLAD	55 326	47 840
VIITVÕLAD	44 106	40 050
ÜHIAJALISED KÕHUST. KOKKU	409 754	402 668
PIKAAJALISED KÕHUSTUSED	94 309	94 309
AKTSIAKAPITAL	40 000	40 000
EELMISTE PER. KAHJUM/KASUM	358 572	175 750
ARUANDEAASTA KASUM/-KAHJUM	-220 363	282 822
OMA KAPITAL KOKKU	178 209	498 572
KAPITALI VÄRTE KOKKU	329 930	707 055

Kasumiaruanne
(tuhandetes kroonides)

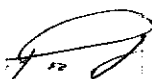
MÜÜGITULU	2 527 412	3 300 088
MÜÜDUD TOODANGU KULU	2 096 816	2 834 265
BRUTOKASUM	430 596	465 823
ÜLDHALDUSKULUD	621 089	269 914
MUUD ÄRTULUD	0	68 689
MUUD ÄRIKULUD	0	0
ARIKASUM(-KAHJUM)	-190 493	264 598
FINANTSTULUD JA -KULUD	0	-5 145
TULUMAKS	-29 870	-23 369
KASUM(-KAHJUM) ARITEGEVUSEST	220 363	282 822



Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

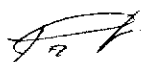
	2006	2005
Rahavoog äritegevusest		
Ärikasum/-kahjum	-190 493	269 914
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71 837	99 099
Kasum/kahjum(-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	0	30 829
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 212	73 750
Varude muutus	39 500	29 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 086	18 653
Makstud intressid	0	-5 145
Makstud ettevõtte tulumaks	-29 870	-23 369
Kokku rahavood äritegevusest	-131 152	493 231
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-15 076	-259 327
Materiaalse põhivara müük	0	70 339
Saadud intressid	0	4 933
Kokku rahavood investeringutest	-15 076	-184 055
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	-70 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 145
Kokku finantseerimistegevusest	-100 000	-74 145
Rahavood kokku	-246 228	239 176
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	635 292	396 116
Raha ja raha ekvivalendi muutus	-246 228	239 176
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	389 064	635 292



Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Aktsiakapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Saldo 2005.a. aastaaruandes	40 000	458 572	498 572
Makstud Dividende 2006		-100 000	-100 000
Aruandeperioodi kahjum	0	-220 363	-220 363
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	138 209	178 209



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ-u Timali 2006 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

2005.a. jooksul on lisaks jõustunud rida muudatusi Raamatupidamise seaduses. Vastavalt seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite nõuetele on muudetud finantsaruannetes kajastatud informatsiooni esitlusviisi ning on avaldatud täiendavat informatsiooni aruande lisades. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitlusviisiga.

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 nüüdiseväärtusest. 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 laekuvas 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 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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

Ettevõtte tulumaks

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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76 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.

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 mitte-monetaarsed 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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 Materiaalne põhivara

	Sõiduvahendid	Riistvara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	233 474	25 852	259 326
Akumuleeritud kulum	-50 844	0	-50 844
Jääkmaksumus	182 630	16 250	208 482

2005. a toimunud muutused

Ostud perioodi jooksul	0	15 076	15 076
Müük ja mahakandmised	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-55 466	-16 371	-71 837
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0

Saldo seisuga 31.12.2006

Soetusmaksumus	233 474	40 928	274 402
Akumuleeritud kulum	-106 310	-16 371	-122 681
Jääkmaksumus	182 630	24 557	151 721

Lisa 3 Pikaajalised võlakohustused (EEK)

Liik

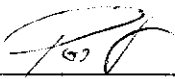
Tagatiseta võlakohustused

1) Pikaajaline võlakoh. eraisikutele (2006.a. 94 309)



OÜ juhatuse allkirjad 2006 majandusaasta aruandele

OÜ Timali 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud koosoleku poolt 25.juuni 2007
otsusega, allkirjastamine 28.juunil 2007:



Juhatuse liige
Tiit Post



Juhatuse liige
Malle Post

OÜ Timali juhatuse deklaratsioon 2006.a

OÜ Timali majandusaasta koostamisel on rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused, mis on kooskõlas EV hea raamatupidamistava nõuetega. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt. OÜ Timali on jätkuvalt 2007.a. tegutsev majandusüksus.

OÜ Timali omanikud, kes omavad osakapitali järgmiselt

- 1) 1/2 osakut - Tiit Post Järveotsatee 37-53
Tallinn isikukood 35108050308
- 2) 1/2 osakut - Malle Post Järveotsatee 37-53
Tallinn isikukood 45505060324



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Timali juhatus otsustas juhatuse koosolekul katta 2006. aasta kahjum summas 220 363 krooni eelnevate perioodide kasumi arvelt:

