

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Timmo Kaubanduse OÜ

registrikood: 11285537

küla: Jeedasküla küla

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65201

telefon: +372 7822124

faks: +372 7822126

e-posti aadress: itp@hot.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Timmo Kaubanduse OÜ tegutseb alates augustist 2006.a.ning ettevõtte tegevusvaldkonnaks on mööbli jae- ja hulgikaubandus.

Timmo Kaubanduse OÜ ostab enda poolt turustatavat mööblit ja mööbli komponente Eesti tarnijatelt ning turustab neid Eesti jaemüügikauplustele või tootjatele. Suuremamahuliste kaupade käsitlemine toimub sisseostetud teenustöö abil.

Äriühingus palgalisi töötajaid pole ja juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ja muid soodustusi makstud ei ole.

Aastal 2012 ei ole ettenäha muutusi ettevõtte peamiste tegevussuundade osas.

Juhatus liige
Indrek Timmo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 819	5 290	2
Nõuded ja ettemaksed	21 892	37 067	3
Varud	25 763	3 592	5
Kokku käibevara	49 474	45 949	
Kokku varad	49 474	45 949	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 978	7
Võlad ja ettemaksed	26 824	23 019	6
Kokku lühiajalised kohustused	26 824	38 997	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 978	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	15 978	0	
Kokku kohustused	42 802	38 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 140	791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280	3 349	
Kokku omakapital	6 672	6 952	
Kokku kohustused ja omakapital	49 474	45 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	60 185	81 955	10
Muud äritulud	0	2 985	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 810	-68 184	11
Mitmesugused tegevuskulud	-539	-9 976	12
Muud ärikulud	-116	0	14
Ärikasum (kahjum)	-280	6 780	
Finantstulud ja -kulud	0	-3 431	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-280	3 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280	3 349	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-280	6 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 175	-8 502	3
Varude muutus	-22 171	-3 592	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 805	1 172	6
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 471	-4 135	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	37 708	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-31 956	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	5 752	
Kokku rahavood	-3 471	1 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 290	3 673	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 471	1 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 819	5 290	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	791	3 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 349	3 349
31.12.2010	2 556	256	4 140	6 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-280	-280
31.12.2011	2 556	256	3 860	6 672

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timmo Kaubanduse 2011. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Timmo Kaubanduse alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Finantskohustused

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

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

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 dividendide maksumääraga 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Eolaid seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	521	2 519
Arvelduskontod	1 298	2 771
Kokku raha	1 819	5 290

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 375	37 067	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 517	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 892	37 067	

Ebatõenäoliselt laekuvad arved puuduvad.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 397	0	0	3 420
Ettemaksukonto jääk	1 120		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 517	0		3 420

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	25 763	3 592
Kokku varud	25 763	3 592

Varude osas ei ole allahindlusi teostatud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 375	16 150	
Maksuvõlad	0	3 420	4
Muud võlad	3 449	3 449	
Intressivõlad	3 449	3 449	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 824	23 019	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	15 978	0	15 978	0	0	EUR	13.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	15 978		15 978	0			
Laenukohustused kokku	15 978		15 978	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	15 978	15 978			0	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	15 978	15 978					
Laenukohustused kokku	15 978	15 978	0	0			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osanikule kuulub osakapitalist 1 osa nimiväärtusega 2556 eurot.		

Ettevõtte ei ole dividendide osas väljamakseid teostanud.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 049	3 271
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	811	869
Kokku tingimuslikud kohustused	3 860	4 140

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 3 860 eurot (2010 vastavalt 4 140). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 049 eurot (2010 vastavalt 3 271) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 811 eurot(2010 vastavalt 869).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 185	56 805
Soome	0	25 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 185	81 955
Kokku müügitulu	60 185	81 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööblikaupade hulgimüük	60 185	81 955
Kokku müügitulu	60 185	81 955

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-59 810	-68 184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 810	-68 184

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Raamatupidamisteenused	-492	-430
Transpordikulud	0	-8 886
Tolliteenused	0	-633
Muud	-47	-27
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-539	-9 976

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul puuduvad palgalised töötajad.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-111	0
Muud	-5	0
Kokku muud ärikulud	-116	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Timmo Kaubanduse OÜ (registrikood: 11285537) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TIMMO	Juhatuse liige	28.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-280
Kokku	3 860
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 860
Kokku	3 860

OÜ Timmo Kaubanduse juhatus teeb ettepaneku katta 2011 aasta kahjum summas 280 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	60185	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Timmo	37512086520	Jeedasküla küla, Vastseliina vald, Võru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7822124
Faks	+372 7822126
E-posti aadress	itp@hot.ee