

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts Timo-Keraamika

registrikood: 10240745

tänava/talu nimi, Kivi tn 12
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Võru linn

vald:

postisihthumber: 65605

maakond: Võru maakond

telefon: 782 1035

faks: 782 1963

e-posti aadress: timo@timokeraamika.ee

veebilehe aadress: <http://www.timokeraamika.ee/>

Sisukord

| | |
|---|-----------|
| MAJANDUSAASTA ARUANNE | 1 |
| Sisukord | 2 |
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon | 4 |
| Bilanss | 5 |
| Kasumiaruanne | 6 |
| Rahavoogude aruanne | 7 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 8 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 9 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 9 |
| Lisa 2 Raha | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 6 Ettemaksed | 11 |
| Lisa 7 Varud | 12 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara | 12 |
| Lisa 9 Kapitalirent | 13 |
| Lisa 10 Laenukohustused | 14 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed | 14 |
| Lisa 12 Võlad tarnijatele | 15 |
| Lisa 13 Võlad töövõtjatele | 15 |
| Lisa 14 Aktsiakapital | 15 |
| Lisa 15 Müügitulu | 15 |
| Lisa 16 Muud äritulud | 16 |
| Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 16 |
| Lisa 18 Turustuskulud | 16 |
| Lisa 19 Üldhalduskulud | 17 |
| Lisa 20 Tööjõukulud | 17 |
| Lisa 21 Muud ärikulud | 17 |
| Lisa 22 Finantstulud ja -kulud | 17 |
| Lisa 23 Seotud osapooled | 18 |

Tegevusaruanne

AS Timo-Keraamika tegeleb kodu-ja ehiskeraamika tootmise ja müügiga. Meie tootevalik hõlmab suveniirtooteid, aiaskulptuure, tarbekeraamikat, saunatooteid. 2009. aastal jätkus AS Timo-Keraamika traditsiooniline äritegevus.

2009.aastal moodustas AS Timo-Keraamika müügitulu 4388310 krooni. Toodangu müük kahanes võrreldes 2008. aastaga 25,7 %. Müügitulust moodustas 35,1% müük välisriikidesse ja 64,91% müük Eesti turule. Suurim ekspordi sihtriik oli jätkuvalt Soome Vabariik.

AS Timo-Keraamika brutokasumiks kujunes 2009.aastal 934418 krooni, mis on 40,1% vähem kui eelmisel aastal. Brutokasumi langus oli tingitud käibe langusest nii Eestis kui ka välisriikide osas. AS Timo-Keraamika keskmine töötajate arv majandusaastal oli 21 töötajat. 2009.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1940114 krooni. Tegevjuhtkonnale maksti aruandeaastal 67014 krooni, nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. 2009. aastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 2 100 000 krooni ettemaksu näol.

Peamised finantssuhtarvud

| | 2009 | 2008 |
|--------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu (krooni) | 4388310 | 5905851 |
| Käibe kasv | -25,7% | 33,9% |
| Brutokasumi määr | 21,29% | 26,4% |
| Likviidsuskordaja | 1,01 | 0,49 |
| Käive töötaja kohta | 208967 | 268448 |
| Puhas käibekapital | 1850199 | 1705486 |
| Puhasrentaablus | 2,5% | 3,4% |
| Varade rentaablus ROA | 2,33% | 7,17% |
| Omakapitali rentaablus ROE | 6,09% | 11,78 |
| Võlakordaja | 0,62 | 0,39 |
| Omakapitali võlasiduvus | 1,62 | 0,64 |
| Lihtaktsia bilansiline väärtus | 19,62 | 18,42 |
| Soliidsuskordaja | 0,38 | 0,61 |

FINANTSSUHTARVUDE ARVUTAMISE METOODIKA

1. Käibe kasv= (müügitulu 2009- müügitulu 2008)/ müügitulu 2008*100
2. Brutokasumi määr= brutokasum/müügitulu*100
3. Likviidsuskordaja = raha: lühiajalised kohustused
4. Käive töötaja kohta= müügitulu: keskmine töötajate arv
5. Puhas käibekapital= käibevarad- lühiajalised kohustused
6. Puhasrentaablus= puhaskasum: müügitulu*100
7. ROA= puhaskasum: keskmine vara*100
8. ROE= puhaskasum: keskmine omakapital*100
9. Võlakordaja= kohustused: kogu passiva
10. Omakapitali võlasiduvus= kohustused: omakapital
11. Lihtaktsia bilansiline väärtus= lihtaktsionäride omakapital: lihtaktsiate arv
12. Soliidsuskordaja= omakapital: varade maksumus

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Timo-Keraamika juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2009.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid. Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi vara, kohustusi, omakapitali ja tegevuse tulemusi. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest. Juhatus hinnangul on AS Timo-Keraamika jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|------------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 442 153 | 283 483 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 687 646 | 735 079 | 3,4,5,6 |
| Varud | 1 156 154 | 1 264 505 | 7 |
| Kokku käibevara | 2 285 953 | 2 283 067 | |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 2 488 089 | 533 366 | 8 |
| Kokku põhivara | 2 488 089 | 533 366 | |
| Kokku varad | 4 774 042 | 2 816 433 | |
| | | | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 111 602 | 156 541 | 9,10 |
| Võlad ja ettemaksud | 324 152 | 421 040 | 5,11,12,13 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 435 754 | 577 581 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 2 514 065 | 525 668 | 9,10 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 2 514 065 | 525 668 | |
| Kokku kohustused | 2 949 819 | 1 103 249 | |
| Omakapital | | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 930 000 | 930 000 | 14 |
| Kohustuslik reservkapital | 54 469 | 44 375 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 728 715 | 536 928 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 111 039 | 201 881 | |
| Kokku omakapital | 1 824 223 | 1 713 184 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 4 774 042 | 2 816 433 | |

Kasumiaruanne

(kroonides)

| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
|---|----------------|------------------|---------|
| Müügitulu | 4 388 310 | 5 905 851 | 15 |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -3 453 892 | -4 344 525 | 17 |
| Brutokasum (-kahjum) | 934 418 | 1 561 326 | |
| | | | |
| Turustuskulud | -349 021 | -551 218 | 18 |
| Üldhalduskulud | -434 070 | -748 592 | 19 |
| Muud äritulud | 70 | 11 991 | 16 |
| Muud ärikulud | -4 606 | -20 560 | 21 |
| Ärikasum (-kahjum) | 146 791 | 252 947 | |
| | | | |
| Finantstulud ja -kulud | -35 752 | -51 066 | 22 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 111 039 | 201 881 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 111 039 | 201 881 | |

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
|--|-------------------|-----------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 146 791 | 252 947 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 145 277 | 154 920 | 8 |
| Kokku korrigeerimised | 145 277 | 154 920 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 47 434 | -77 607 | 3,4,5,6 |
| Varude muutus | 108 351 | -336 602 | 7 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -96 890 | 42 938 | 9,10,11,12,13 |
| Laekunud intressid | 245 | 252 | 22 |
| Makstud intressid | -35 997 | -51 318 | 22 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 315 211 | -14 470 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -2 100 000 | -146 717 | 8 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -2 100 000 | -146 717 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 2 100 000 | 562 497 | 10 |
| Saadud laenude tagasimaksed | -99 742 | -229 305 | 10 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -56 799 | -109 362 | 9 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 1 943 459 | 223 830 | |
| Kokku rahavood | 158 670 | 62 643 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 283 483 | 220 840 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 158 670 | 62 643 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 442 153 | 283 483 | |

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

| | | | | Kokku |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Aktsiakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2007 | 930 000 | 29 386 | 551 917 | 1 511 303 |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | 14 989 | 186 892 | 201 881 |
| 31.12.2008 | 930 000 | 44 375 | 738 809 | 1 713 184 |
| | | | | |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | | 111 039 | 111 039 |
| Muutused reservides | | 10 094 | -10 094 | |
| 31.12.2009 | 930 000 | 54 469 | 839 754 | 1 824 223 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Timo-Keraamika 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mis on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

AS Timo-Keraamika kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja-seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina 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 muus 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 ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemaid väljaminekuid 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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. 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 'müügiotol põhivaraks`.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 7000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Maa | |
| Ehitised | 10 |
| Transpordivahendid | 3 |
| Muu materiaalne põhivara | 3 |

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, aga ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud)võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalise finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Maksuvõlad koosnevad detsembrikuu maksuvõlgadest ja tulevastest maksuvõlgadest.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|-------------------|----------------|----------------|---------|
| Sularaha kassas | 65 885 | 34 284 | |
| Arvelduskontod | 376 268 | 249 199 | |
| Kokku raha | 442 153 | 283 483 | |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 651 556 | 674 691 | 4 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 100 | 100 | 5 |
| Muud nõuded | 35 990 | 60 288 | 6 |
| Kokku Nõuded ja ettemaksed | 687 646 | 735 079 | |

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------|
| Kokku nõuded ostjate vastu | 651 556 | 674 691 | 4 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

| | 31.12.2009 | | 31.12.2008 | |
|---|------------|----------------|------------|----------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | | 23 799 | | 35 517 |
| Üksikisiku tulumaks | | 30 437 | | 46 381 |
| Sotsiaalmaks | | 77 471 | | 108 393 |
| Kohustuslik kogumispension | | 351 | | 4 379 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 9 860 | | 2 954 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 100 | | | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 100 | 141 918 | 100 | 197 624 |

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

| | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|----------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Tulevaste perioodide kulud | 35 990 | 28 462 | 7 528 | | |
| Kokku ettemaksed | 35 990 | 28 462 | 7 528 | | |
| | | | | | |
| | 31.12.2008 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Tulevaste perioodide kulud | 60 288 | 29 002 | 31 286 | | |
| Kokku ettemaksed | 60 288 | 29 002 | 31 286 | | |

Lisa 7 Varud

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|----------------------|------------------|------------------|---------|
| Tooraine ja materjal | 568 888 | 614 956 | |
| Lõpetamata toodang | 53 388 | 311 223 | |
| Valmistoodang | 533 878 | 338 326 | |
| Kokku varud | 1 156 154 | 1 264 505 | |

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

| | | | | | | | | | Kokku |
|--|--------|----------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------|--|------------|
| | Maa | Ehitised | Transpordi- vahendid | Arvutid ja arvuti- süsteemid | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Ettemaksed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | |
| 31.12.2007 | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 22 425 | 316 436 | 612 698 | 62 086 | 674 784 | 405 814 | | | 1 419 459 |
| Akumuleeritud kulum | | -252 144 | -206 791 | -56 507 | -263 298 | -362 448 | | | -877 890 |
| Jääkmaksumus | 22 425 | 64 292 | 405 907 | 5 579 | 411 486 | 43 366 | | | 541 569 |
| Ostud ja parendused | | | 30 000 | | 30 000 | 116 717 | | | 146 717 |
| Amortisatsioonikulu | | -31 644 | -79 648 | -4 494 | -84 142 | -39 134 | | | -154 920 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | | | | | | -28 814 | | | -28 814 |
| Muud muutused | | | | | | 28 814 | | | 28 814 |
| 31.12.2008 | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 22 425 | 316 436 | 642 698 | 62 086 | 704 784 | 493 717 | | | 1 537 362 |
| Akumuleeritud kulum | | -283 788 | -286 439 | -61 001 | -347 440 | -372 768 | | | -1 003 996 |
| Jääkmaksumus | 22 425 | 32 648 | 356 259 | 1 085 | 357 344 | 120 949 | | | 533 366 |
| Ostud ja parendused | | | | | | | 2 100 000 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost | | | | | | | 2 100 000 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Amortisatsioonikulu | | -24 888 | -81 648 | -1 085 | -82 733 | -37 656 | | | -145 277 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | | | | -21 478 | -21 478 | -76 941 | | | -98 419 |
| Muud muutused | | | | 21 478 | 21 478 | 76 941 | | | 98 419 |
| 31.12.2009 | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 22 425 | 316 436 | 642 698 | 40 608 | 683 306 | 416 776 | 2 100 000 | 2 100 000 | 3 538 943 |
| Akumuleeritud kulum | | -308 676 | -368 087 | -40 608 | -408 695 | -333 483 | | | -1 050 854 |
| Jääkmaksumus | 22 425 | 7 760 | 274 611 | 0 | 274 611 | 83 293 | 2 100 000 | 2 100 000 | 2 488 089 |

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 7000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel `müügiototel põhivaraks`.

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik | | | | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirent | 102 601 | 60 321 | 42 280 | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 102 601 | 60 321 | 42 280 | |
| | | | | |
| | 31.12.2008 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirent | 159 400 | 56 799 | 102 601 | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 159 400 | 56 799 | 102 601 | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|--------------------|---------|
| | Masinad ja seadmed | Kokku |
| 31.12.2009 | 132 135 | 132 135 |
| 31.12.2008 | 183 291 | 183 291 |

Kapitalirendikohustuse intressimäär on 5,95%, tagasimakse tähtaeg on 2011.a.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

| | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud | | | | |
| Swedbank | 423 066 | 51 281 | 256 404 | 115 381 |
| Muud pikaajalised võlad | 2 100 000 | | 2 100 000 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 2 523 066 | 51 281 | 2 356 404 | 115 381 |
| Kapitalirendikohustused kokku | 102 601 | 60 321 | 42 280 | |
| Laenukohustused kokku | 2 625 667 | 111 602 | 2 398 684 | 115 381 |
| | | | | |
| | 31.12.2008 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud | | | | |
| Swedbank | 522 809 | 99 742 | 256 404 | 166 663 |
| Pikaajalised laenud kokku | 522 809 | 99 742 | 256 404 | 166 663 |
| Pikaajalised võlakirjad | | | | |
| Swedbank | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 159 400 | 56 799 | 102 601 | |
| Laenukohustused kokku | 682 209 | 156 541 | 359 005 | 166 663 |

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

| | Maa | Ehitised | Muud varad | Kokku |
|-------------------|--------|----------|------------|----------------|
| 31.12.2009 | 22 425 | 32 648 | 500 000 | 555 073 |
| 31.12.2008 | 22 425 | 7 760 | 500 000 | 530 185 |

Pikaajalise pangalaenu intressimääraks on 6,97%, tagasimakse tähtaeg 2018.a.

Juriidilistelt isikutelt saadud laenude intressimääraks on 5%, tagasimakse tähtaeg 2015.a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 105 967 | 111 195 | 12 |
| Võlad töövõtjatele | 76 267 | 112 221 | 13 |
| Maksuvõlad | 141 918 | 197 624 | 5 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 324 152 | 421 040 | |

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|-------------------------|------------|------------|---------|
| Kokku võlad tarnijatele | 105 967 | 111 195 | 12 |

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|--------------------------|------------|------------|---------|
| Võlad töövõtjatele | 76 267 | 112 221 | |
| Kokku võlad töövõtjatele | 76 267 | 112 221 | 13 |

Lisa 14 Aktsiakapital

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|------------|---------|
| Aktsiakapital | 930 000 | 930 000 | |
| Aktsiate arv (tk) | 93 000 | 93 000 | |
| Aktsiate nimiväärtus (kroonides) | 10 | 10 | |

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | | |
|---|------------------|------------------|---------|
| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | | |
| Eesti | 2 847 109 | 3 785 332 | |
| Soome | 1 535 061 | 2 012 187 | |
| Läti | 6 140 | 108 332 | |
| Kokku müük Euroopa Liidu riikidele | 4 388 310 | 5 905 851 | |
| Kokku müügitulu | 4 388 310 | 5 905 851 | |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | | |
| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
| kodu-ja ehiskeraamika tootmine | 4 388 310 | 5 905 851 | |
| Kokku müügitulu | 4 388 310 | 5 905 851 | |

Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
|----------------------------|-----------|---------------|---------|
| Muud | 70 | 11 991 | |
| Kokku muud äritulud | 70 | 11 991 | |

Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
|---|------------------|------------------|---------|
| Tooraine ja materjal | 1 155 638 | 1 548 022 | |
| Energia | 363 158 | 424 457 | |
| Elektrienergia | 171 793 | 180 670 | |
| Kütus | 191 365 | 243 787 | |
| Alltöövõtutööd | 77 257 | | |
| Tööjõukulud | 1 735 768 | 2 222 334 | |
| Amortisatsioonikulu | 95 102 | 98 478 | |
| Muud | 26 969 | 51 234 | |
| Kokku müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 3 453 892 | 4 344 525 | |

Lisa 18 Turustuskulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
|----------------------------|----------------|----------------|---------|
| Transpordikulud | 97 705 | 103 644 | |
| Uurimis- ja arengukulud | 6 831 | 17 256 | |
| Tööjõukulud | 98 811 | 257 402 | |
| Muud | 145 674 | 172 916 | |
| Kokku turustuskulud | 349 021 | 551 218 | |

Lisa 19 Üldhalduskulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------|
| Mitmesugused bürookulud | 28 585 | 26 744 | |
| Lähetuskulud | 54 867 | 88 386 | |
| Koolituskulud | 1 883 | 1 650 | |
| Tööjõukulud | 186 615 | 355 076 | |
| Amortisatsioonikulu | 54 617 | 56 442 | |
| Muud | 50 614 | 121 127 | |
| Ostetud teenused | 56 889 | 99 167 | |
| Kokku üldhalduskulud | 434 070 | 748 592 | |

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Palgakulu | 1 462 269 | 2 133 010 | |
| Sotsiaalmaksud | 477 845 | 701 801 | |
| Kokku tööjõukulud | 1 940 114 | 2 834 811 | |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 20 | 22 | |

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
|--------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 4 203 | 5 733 | |
| Muud | 403 | 14 827 | |
| Kokku muud ärikulud | 4 606 | 20 560 | |

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Intressitulud | 245 | 252 | |
| Intressikulud | -35 997 | -51 318 | |
| Muud intressikulud | -35 997 | -51 318 | |
| Kokku finantstulud ja -kulud | -35 752 | -51 066 | |

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|---|--------|---------|
| | 2009 | 2008 |
| Arvestatud tasu | 67 014 | 144 367 |

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Timo-Keraamika (registrikood: 10240745) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIIT RAAG | Juhatuse liige | 02.06.2010 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Timo-Keraamika aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Timo-Keraamika raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaselts Timo-Keraamika finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vandeauditor: Merike Kiisk

Vandeauditori number: 117

Auditoorettevõtja nimi: OÜ AMC Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number: 34

Auditoorettevõtja asukoha aadress: Tallinn

Vandeauditori aruande kuupäev: 22.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Timo-Keraamika (registrikood: 10240745) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MERIKE KIISK | Vandeaudiitor | 22.06.2010 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

| | 31.12.2009 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 728 715 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 111 039 |
| Kokku | 839 754 |
| Jaotamine | |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine) | 5 552 |
| Dividendideks | 142 000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 692 202 |
| Kokku | 839 754 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kodu- ja ehiskeraamika tootmine | 23411 | 4388310 | 100.00% | Jah |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-------------------|-----------------------|
| Telefon | +372 78 21035 |
| Faks | +372 78 21963 |
| E-posti aadress | timo@timokeraamika.ee |
| Veebilehe aadress | www.timokeraamika.ee |