

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TIMAN ELEKTROONIKA OSAÜHING

registrikood: 10492151

tänava/talu nimi, Kalevipoja põik 2-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13614

telefon: +372 6397039, +372 6397040

faks: +372 6397039

e-posti aadress: timan@estpak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017 aastal firma Timan Elektroonika edukalt lõpetas leping OAO METROVAGONMASH-ga. Timan Laboratories OÜ jaoks on tehtud plokid rongile 2M62UM, Läti raudtee.

Käive 2017 aastal on 476067 EUR.
Üldiselt tegevus 2017 aastal oli edukas.

Personal

Timan Elektroonika OÜ-s töötab 6 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	518 317	189 572	2
Nõuded ja ettemaksed	197 769	256 664	5
Varud	163 695	123 770	
Kokku käibevarad	879 781	570 006	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 806	1 749	
Immateriaalsed põhivarad	0	1 401	
Kokku põhivarad	1 806	3 150	
Kokku varad	881 587	573 156	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25 279	20 932	5,7
Kokku lühiajalised kohustised	25 279	20 932	
Kokku kohustised	25 279	20 932	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	516	516	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 148	511 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 084	37 920	
Kokku omakapital	856 308	552 224	
Kokku kohustised ja omakapital	881 587	573 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	476 067	242 206	8
Muud äritulud	2 556	9 032	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	49 683	40 849	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 949	-184 198	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 291	-15 475	10
Tööjõukulud	-57 067	-51 377	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-963	-1 819	6
Muud ärikulud	-856	-1 139	12
Ärikasum (kahjum)	304 180	38 079	
Intressitulud	108	63	
Intressikulud	-7	-11	
Muud finantstulud ja -kulud	-197	-211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	304 084	37 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 084	37 920	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timan Elektroonika OÜ 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Timan Elektroonika kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skemmi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondiosakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutumise risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuuta kursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2017 on ümber hinnatud euroesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuuta kursi alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumi aruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

Varud

Varud on varad:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c) materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks

materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiselamete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes

normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise

üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. Normaalsest üldkulude hulka ületav osa

kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele. Lõpetemata ja -ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis nende faktilise hinna järgi.

Varude allahindlusi nende netto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi. Olulise printsiibi järgi, kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara näideteks on arvuti tarkvara, kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused, kliendinimekirjad, kvoodid ja muud sarnased varad. Teatud juhtudel võib vara omada nii materiaalse põhivara kui immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab ta rohkem. Näiteks arvutitarkvara klassifitseeritakse materiaalseks põhivaraks juhul, kui see on lahutamatu seotud teatud riistvaraga. Juhul kui arvutitarkvara kasutamine on sõltumatu riistvarast, klassifitseeritakse see immateriaalseks põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu põhivara	5

Tulud

Tulu toodandu 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 valmisastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Timan Elektroonika on seotud juhatuse liikmete kaudu Timan Laboratories OÜ-ga.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Pank	517 924	187 996	2
Kassa	393	1 576	2
Kokku raha	518 317	189 572	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	188 826	228 207	3
Eesti ettevõtte	6 661	1 071	3
Läti ettevõtte	180 377	207 279	3
Vene Föderatsiooni ettevõtte	1 788	19 857	3
Kokku nõuded ostjate vastu	188 826	228 207	3

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	62 252	71 626	4
Lõpetamata toodang	93 443	42 680	4
Valmistoodang	8 000	9 464	4
Kokku varud	163 695	123 770	4

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	206		1 169	0
Üksikisiku tulumaks		1 265	0	837
Sotsiaalmaks		2 473	0	1 547
Kohustuslik kogumispension		53	0	41
Töötuskindlustusmaksed		135	0	101
Ettemaksukonto jääk	6 624		22 169	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 830	3 926	23 338	2 526

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	4 568	3 907	10 517	18 992	6 612	25 604
Akumuleeritud kulum	-4 568	-3 607	-8 400	-16 575	-6 154	-22 729
Jääkmaksumus	0	300	2 117	2 417	458	2 875
Ostud ja parendused	0	0	192	192	0	192
Amortisatsioonikulu	0	-300	-920	-1 220	-98	-1 318
31.12.2016						
Soetusmaksumus	4 568	3 907	10 709	19 184	6 612	25 796
Akumuleeritud kulum	-4 568	-3 907	-9 320	-17 795	-6 252	-24 047
Jääkmaksumus	0	0	1 389	1 389	360	1 749
Ostud ja parendused					1 020	1 020
Amortisatsioonikulu	0	0	-677	-677	-286	-963
31.12.2017						
Soetusmaksumus	4 568	3 907	10 709	19 184	7 632	26 816
Akumuleeritud kulum	-4 568	-3 907	-9 997	-18 472	-6 538	-25 010
Jääkmaksumus	0	0	712	712	1 094	1 806

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Välismaa	1 022	0	7
Eesti	370	565	7
Kokku võlad tarnijatele	1 392	565	7

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Läti	10 230	25 320	8
Eesti	88 043	13 152	8
Leedu	0	335	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 273	38 807	8
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	377 794	203 399	8
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	377 794	203 399	8
Kokku müügitulu	476 067	242 206	8
Müügitulu tegevusalade lõikes			
71129	476 067	242 206	8
Kokku müügitulu	476 067	242 206	8

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum valuutakursi muutustest	502	273	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8 707	9
Muud	2 054	52	9
Kokku muud äritulud	2 556	9 032	9

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	12 601	12 037	10
Mitmesugused bürookulud	227	366	10
Sidekulud	2 451	2 388	10
Pangateenused	994	290	10
Majanduskulud	138	202	10
Konsultatsioonid	180	192	10
tasu võla nõudmise eest	2 700	0	10
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 291	15 475	10

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	40 169	35 073
Sotsiaalmaksud	16 899	14 562
Puhkuste reserv	0	1 742
Kokku tööjõukulud	57 068	51 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	349	948	11
Muud	507	191	11
Kokku muud ärikulud	856	1 139	11

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	94 825	0	11 709

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
isikliku auto hüvitis	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

TIMAN ELEKTROONIKA OSAÜHING (registrikood: 10492151) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GENNADI PETRAŠ	Juhatuse liige	28.06.2018
VALERI DORONITŠEV	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 084
Kokku	853 232
Jaotamine	
Kokku	853 232

Juhatuse ettepanek: kasumit mitte jaotama.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	549 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 084
Kokku	853 232
Jaotamine	
Kokku	853 232

Juhatuse otsus kasumit mitte jaotama.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	476067	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gennadi Petraš	35704200360	Tallinn, Harju maakond, Eesti	896 EUR (Lihtomand)
Valeri Doronitšev	35208070227	Tallinn, Harju maakond, Eesti	896 EUR (Lihtomand)
Liubov Dryanichkina	45601220264	Eesti	768 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6397039
Telefon	+372 6397040
Faks	+372 6397039
E-posti aadress	timan@estpak.ee