

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TIMAR AUTO OÜ

registrikood: 10628308

küla: Lohkva küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62207

telefon: +372 7352202

faks: +372 7352202

e-posti aadress: timar@timarauto.ee

veebilehe aadress: www.timarauto.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	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Timar Auto OÜ põhitegevuseks on sõiduautode kasutatud varuosade müük, millega tegeletakse 2000 aastast alates.

Timar Auto OÜ omab ohtlike jäätmete käitleja litsentsi ja tegevusluba, mis lubab autosid lammutamiseks osta ja kohapeal demonteerida. Eesmärgiks on suunata 95% autoromust taaskasutusse. Tegevuskohaks on kinnistu Lohkva külas, Luunja vallas Tartumaal.

2011 aasta käive oli 123,9 tuhat eurot, mis oli 5,7 tuhande euro võrra suurem kui 2010 aastal. Majandusaasta puhaskasumiks kujunes 18,7 tuhat eurot, 2010 aastal oli puhaskasum 4,2 tuhat eurot. Timar Auto's töötas keskmiselt 4 töötajat. Tööjõukulu oli 2011 aastal kokku 37,7 tuhat eurot. Põhivara soetati 1,8 tuhande euro eest.

2012 aastal jätkab ettevõtte oma põhitegevusega s.o. autode lammutamisel saadud varuosade müügiga. Müügitulu kasvuks prognoositakse 2012 aastal 5%.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD			arvutusmetoodika
nimetus	2011	2010	
Käibe kasv %	4,8	-8,7	$(\text{Müügitulu}_{2011} - \text{müügitulu}_{2010}) / \text{müügitulu}_{2010} * 100$
Puhasrentaablus %	15,1	3,5	$(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100)$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,0	1,0	$(\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused})$
ROA %	2,1	0,5	$(\text{puhaskasum} / \text{keskm. varad kokku} * 100)$
ROE %	5,7	1,5	$(\text{puhaskasum} / \text{keskm. omakapital kokku} * 100)$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 373	5 664	2
Nõuded ja ettemaksed	3 108	3 140	3
Varud	25 543	26 372	5
Kokku käibevara	33 024	35 176	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	190 628	192 235	6
Kokku põhivara	190 628	192 235	
Kokku varad	223 652	227 411	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 929	21 318	7
Võlad ja ettemaksed	12 336	13 809	8
Kokku lühiajalised kohustused	34 265	35 127	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	97 269	118 907	7
Kokku pikaajalised kohustused	97 269	118 907	
Kokku kohustused	131 534	154 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 475	4 474	10
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 455	64 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 741	4 195	
Kokku omakapital	92 118	73 377	
Kokku kohustused ja omakapital	223 652	227 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	123 936	118 285	11
Muud äritulud	323	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 987	-36 711	12
Mitmesugused tegevuskulud	-19 697	-22 451	
Tööjõukulud	-37 679	-44 725	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 446	-3 371	6
Muud ärikulud	-549	-486	
Ärikasum (kahjum)	23 901	10 546	
Finantstulud ja -kulud	-5 160	-6 351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 741	4 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 741	4 195	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 901	10 546	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 446	1 329	6
Kokku korrigeerimised	3 446	1 329	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32	-312	
Varude muutus	829	12 763	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 473	-148	
Makstud intressid	-5 160	-6 351	
Kokku rahavood äritegevusest	21 575	17 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 839	-5 606	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 042	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 839	-3 564	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 960	7
Saadud laenude tagasimaksed	-21 027	-18 234	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 027	-14 274	
Kokku rahavood	-1 291	-11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 664	5 675	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 291	-11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 373	5 664	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	4 474	447	64 261	69 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 195	4 195
31.12.2010	4 474	447	68 456	73 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 741	18 741
Muud muutused omakapitalis	1		-1	0
31.12.2011	4 475	447	87 196	92 118

Seoses osakapitali kajastamisega eurodes ümardati nimiväärtus lähima võimaliku suuruseni ning osakapitali suurendamine kajastati eelmiste perioodide jaotamata kasumis.

Aruandeaastal dividende välja ei makstud ja dividendivõlg seisuga 31.12.2011 oli 3 835 eurot. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 87 196 eurot (2010:68 456 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 68 885 eurot (2010:54 080 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks (maksumäär 21/79) 18 311 eurot (2010: 14 376 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timar Auto OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruandeid koostatakse lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud skeemi 1 kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel 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 320 eurot.

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.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Varad, mille kasutusaeg on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni laos väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel 100 % kuludesse. Nende varude üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavatest kasulikest tööeast.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja tööriistad	3-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

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 (kuni 31.12.2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

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

Seotud osapooled

Timar Auto OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	316	0
Arvelduskontod	4 057	5 664
Kokku raha	4 373	5 664

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 105	3 135
Ostjatelt laekumata arved	3 105	3 135
Muud nõuded	3	5
Viitlaekumised	3	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 108	3 140

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 019	1 019
Käibemaks	1 189	1 614
Üksikisiku tulumaks	620	783
Sotsiaalmaks	1 508	1 864
Kohustuslik kogumispension	60	49
Töötuskindlustusmaksed	176	221
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 572	5 550

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	25 543	26 372
Kokku varud	25 543	26 372

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	98 379	92 731		5 498	5 498	2 070	198 678
Akumuleeritud kulum		-4 944		-2 493	-2 493	-1 241	-8 678
Jääkmaksumus	98 379	87 787		3 005	3 005	829	190 000
Ostud ja parendused			4 120	1 486	5 606		5 606
Amortisatsioonikulu		-1 908	-74	-919	-993	-470	-3 371
31.12.2010							
Soetusmaksumus	98 379	92 731	4 120	6 400	10 520	612	202 242
Akumuleeritud kulum		-6 852	-74	-2 828	-2 902	-253	-10 007
Jääkmaksumus	98 379	85 879	4 046	3 572	7 618	359	192 235
Ostud ja parendused				1 839	1 839		1 839
Amortisatsioonikulu		-1 908	-444	-890	-1 334	-204	-3 446
31.12.2011							
Soetusmaksumus	98 379	92 731	4 120	8 239	12 359	612	204 081
Akumuleeritud kulum		-8 760	-518	-3 718	-4 236	-457	-13 453
Jääkmaksumus	98 379	83 971	3 602	4 521	8 123	155	190 628

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Eesti	117 309	20 040		97 269	3,4	12.05.2017	
Pikaajalised laenud kokku	117 309	20 040		97 269			
Kapitalirendikohustused kokku	1 889	1 889					9
Laenukohustused kokku	119 198	21 929		97 269			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Eesti	136 418	19 400		117 018	3,6	12.05.2017	
Pikaajalised laenud kokku	136 418	19 400		117 018			
Kapitalirendikohustused kokku	3 807	1 918	1 889				
Laenukohustused kokku	140 225	21 318	1 889	117 018			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	98 379	98 379
Ehitised	83 971	85 878
Masinaid ja seadmed	5 192	5 830
Kokku	187 542	190 087

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 275	1 325	
Võlad töövõtjatele	2 654	3 099	
Maksuvõlad	4 572	5 550	4
Dividendivõlad	3 835	3 835	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 336	13 809	

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	1 889	1 889			7,9	EUR	15.11.2012
Kapitalirendikohustused kokku	1 889	1 889					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	3 807	1 918	1 889		7,5	EUR	15.11.2012
Kapitalirendikohustused kokku	3 807	1 918	1 889				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 602	4 046
Kokku	3 602	4 046

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	4 475	4 474
Osade arv (tk)	5	5
Osade nimiväärtus on 895 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 936	118 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 936	118 285
Kokku müügitulu	123 936	118 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kasutatud varuosade müük	120 322	113 509
demonteeritud romusõiduk	3 614	4 776
Kokku müügitulu	123 936	118 285

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 820	33 036
Transpordikulud	10 167	3 675
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 987	36 711

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 059	32 825
Sotsiaalmaksud	9 620	11 900
Kokku tööjõukulud	37 679	44 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 304	1 150

Töölepingu alusel töötavatele juhatuse liikmetele arvestati töötasu 14 976 eurot. Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsiooni maksti 2304 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

TIMAR AUTO OÜ (registrikood: 10628308) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE AINSALU	Juhatuse liige	12.03.2012
VELLO AINSALU	Juhatuse liige	12.03.2012
TIMO AINSALU	Juhatuse liige	12.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 741
Kokku	87 196

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	120322	97.08%	Jah
Vrakkide demonteerimine	38311	3614	2.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ranno Bundsen	37603065719	Pikk 35-22, Valga linn, Valga maakond, Eesti	895 EUR
Timo Ainsalu	37509122711	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	895 EUR
Märt Rebane	37303115714	Eesti	895 EUR
Vello Ainsalu	34705122713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	895 EUR
Sirje Ainsalu	45404162719	Kaunase pst 25-10, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	895 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7352202
Faks	+372 7352202
E-posti aadress	timar@timarauto.ee
Veebilehe aadress	www.timarauto.ee