

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TIMCAR OÜ

registrikood: 11539630

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 27

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postsihtnumber: 65609

telefon: +372 5063338, +372 7828520

faks: +372 7828520

e-posti aadress: taimar@jaagumae.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Intressitulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Timcar asutati 2008 aasta oktoobris. Samal aastal alustati majandustegevusega.

OÜ Timcar põhitegevuseks aruandeperioodil 01.01.2022 – 31.12.2022 oli sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük. Aruandeperioodil moodustas osaühingu müügitulu 360 124 eurot. 2022 aastal suurenes müügitulu 99,57 %

2023. aastal jääb osaühingu põhitegevus samaks. OÜ Timcar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Aruandeperioodil arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

OÜ Timcar juhatus on kahe liikmeline. Väljamakseid juhatusele ei tehtud.

2023.a. on OÜ Timcar jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2022	2021
Käibe kasv (%)	99,57	-25,66
Kasumi kasv/kahanemine (%)	230,99	166,65
Puhasrentaabilus (%)	21,29	0,12
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,77	1,56
ROA (%)	19,13	8,6
ROE (%)	43,93	23,67

Finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

$ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 255	15 733	2
Nõuded ja ettemaksed	10 053	2 361	3
Varud	342 664	248 240	4
Kokku käibevarad	399 972	266 334	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 024	2 075	5
Kokku põhivarad	1 024	2 075	
Kokku varad	400 996	268 409	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	225 163	169 908	6
Võlad ja ettemaksed	1 253	616	7
Kokku lühiajalised kohustised	226 416	170 524	
Kokku kohustised	226 416	170 524	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	10
Kohustuslik reservkapital	556	556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 774	71 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 695	23 171	
Kokku omakapital	174 580	97 885	
Kokku kohustised ja omakapital	400 996	268 409	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	360 124	180 454	11
Muud äritulud	5 257	1 849	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 961	-130 619	13
Mitmesugused tegevuskulud	-11 104	-15 965	14
Tööjõukulud	-10 508	-11 030	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 051	-1 520	5
Muud ärikulud	-65	0	16
Ärikasum (kahjum)	76 692	23 169	
Intressitulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 695	23 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 695	23 171	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Timcar OÜ 2022.aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Varade arvelevõtmisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Timcar kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest hinnates iga klienti eraldi. Tõenäoliselt arveid laekumata ei jää. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 360 päeva, on kantud täies ulatuses kuludesse.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille eluiga on üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalsele põhivarale tehakse olulisi parendustöid, mis tõstavad objekti eluiga ja võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusele.

Immateriaalne põhivara

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

materiaalsetele põhivaradele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-12 a

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

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.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2022 ja aruande koostamise kuupäeva 28.03.2023 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Pangakontod	47 255	15 733
Kokku raha	47 255	15 733

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	370	370
Ostjatelt laekumata arved	370	370
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 683	9 683
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 053	10 053
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 659	1 659
Ostjatelt laekumata arved	1 659	1 659
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	702	702
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 361	2 361

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	342 664	248 240
Kokku varud	342 664	248 240

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	16 136	16 136	423	16 559
Akumuleeritud kulum	0	-12 604	-12 604	-360	-12 964
Jääkmaksumus	0	3 532	3 532	63	3 595
Amortisatsioonikulu	0	-1 478	-1 478	-42	-1 520
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	16 136	16 136	423	16 559
Akumuleeritud kulum	0	-14 082	-14 082	-402	-14 484
Jääkmaksumus	0	2 054	2 054	21	2 075
Amortisatsioonikulu	0	-1 030	-1 030	-21	-1 051
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	10 294	10 294	0	10 294
Akumuleeritud kulum	0	-9 270	-9 270	0	-9 270
Jääkmaksumus	0	1 024	1 024	0	1 024

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	225 163	225 163			euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	225 163	225 163				
Laenukohustised kokku	225 163	225 163				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	169 908	169 908			euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	169 908	169 908				
Laenukohustised kokku	169 908	169 908				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39	39
Võlad töövõtjatele	722	722
Maksuvõlad	271	271
Muud võlad	221	221
Muud viitvõlad	221	221
Kokku võlad ja ettemaksed	1 253	1 253
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	478	478
Muud võlad	138	138
Muud viitvõlad	138	138
Kokku võlad ja ettemaksed	616	616

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	39	0
Kokku võlad tarnijatele	39	0

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	654	415
Puhkusetasude kohustis	68	63
Kokku võlad töövõtjatele	722	478

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 249	123 561
Soome	152 375	56 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	83 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	360 124	180 454
Kokku müügitulu	360 124	180 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside müük	347 191	175 822
Teenuste müük	12 933	4 632
Kokku müügitulu	360 124	180 454

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kindlustushüvitised	5 257	1 173
Palgatoetus	0	676
Kokku muud äritulud	5 257	1 849

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	13	10 045
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	265 948	120 574
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	265 961	130 619

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	5 719	3 762
Kütus	5 719	3 762
Mitmesugused bürookulud	0	1 500
panga teenustasud	160	118
sõidukite kindlustusmaksed ja arvelevõtmised	2 016	1 747
Tööriistad	448	6 492
Muud	2 761	2 346
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 104	15 965

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 853	8 246
Sotsiaalmaksud	2 655	2 784
Kokku tööjõukulud	10 508	11 030
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	65	0
Kokku muud ärikulud	65	0

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	3	2
Kokku intressitulud	3	2

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 522	7 083	0	0	3 811	0
Kokku müüdud	21 522	7 083	0	0	3 811	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2023

TIMCAR OÜ (registrikood: 11539630) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMAR TIMMI	Juhatuse liige	28.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 695
Kokku	171 469

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 695
Kokku	171 469

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	347191	96.41%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	12933	3.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taimar Timmi	37702166546	Eesti	1533 EUR (Lihtomand)
Margus Piigli	37702116511	Kose alevik, Võru vald, Võru maakond, Eesti	1022 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7828520
Faks	+372 7828520
Mobiiltelefon	+372 5063338
E-posti aadress	taimar@jaagumae.ee