

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TIMCAR OÜ

registrikood: 11539630

tänava/talu nimi, Kreutzwaldi 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
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 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

OÜ Timcar põhitegevuseks aruandeperioodil 01.01.2014 – 31.12.2014 oli sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük. Aruandeperioodil moodustas osaühingu müügitulu 63 583 eurot. 2014 aastal suurenas müügitulu 154,33 %, kuid ettevõtte lõpetas aruandeaasta kahjumiga. Hinnanguliselt on kahjum tingitud nõudluse vähenemisest ning müüdi autosid alla omahinna. 2015. 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.

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

2015.a. on OÜ Timcar jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2014	2013
Käibe kasv (%)	154,33	-60,25
Kasumi kasv/kahanemine (%)	-60,75	-805,21
Puhasrentaabilus (%)	-9,64	-0,63
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,85	0,83
ROA (%)	-7,5	-25,42
ROE (%)	-734,37	-224,26

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}) / \text{müügitulu 2013} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2014} - \text{puhaskasum 2013}) / \text{puhaskasum 2013} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	99	1 509	2
Nõuded ja ettemaksed	1 508	1 803	3
Varud	67 264	42 104	4
Kokku käibevara	68 871	45 416	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 869	16 052	6
Kokku põhivara	12 869	16 052	
Kokku varad	81 740	61 468	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	80 739	54 386	8
Võlad ja ettemaksed	166	115	9
Kokku lühiajalised kohustused	80 905	54 501	
Kokku kohustused	80 905	54 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	10
Kohustuslik reservkapital	556	556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 856	19 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 132	-15 624	
Kokku omakapital	835	6 967	
Kokku kohustused ja omakapital	81 740	61 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	63 583	25 000
Muud äritulud	3 527	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 202	-37 718
Mitmesugused tegevuskulud	-2 333	-1 770
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 779	-1 336
Muud ärikulud	-1 103	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 307	-15 824
Muud finantstulud ja -kulud	175	200
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 132	-15 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 132	-15 624

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6 307	-15 824
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 779	1 336
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 403	0
Kokku korrigeerimised	3 182	1 336
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	295	1 271
Varude muutus	-25 160	1 109
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 405	18 290
Kokku rahavood äritegevusest	-1 585	6 182
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 550
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-9 550
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	175	200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	175	200
Kokku rahavood	-1 410	-3 168
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 509	4 677
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 410	-3 168
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99	1 509

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 555	556	19 480	22 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-15 624	-15 624
31.12.2013	2 555	556	3 856	6 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 132	-6 132
31.12.2014	2 555	556	-2 276	835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Timcar OÜ 2014.aasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Varade arvelevõtmisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Timcar kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjustanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

2014. 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 -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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 materiaalsele põhivaradele.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 320**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-12 a
Arvutid ja arvutisüsteemid	10
Muu materiaalne põhivara	10

Finantskohustused

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).

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.

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 2014 ja aruande koostamise kuupäeva 30.03.2015 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	99	1 509
Kokku raha	99	1 509

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 500	1 500
Ettemaksed	8	8
Muud makstud ettemaksed	8	8
Kapitalirent	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 508	1 508
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	542	542
Ettemaksed	182	182
Muud makstud ettemaksed	182	182
Kapitalirent	1 079	1 079
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 803	1 803

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	67 264	42 104
Kokku varud	67 264	42 104

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 500	542
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 500	542

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	365	7 633	7 998	844	8 842
Akumuleeritud kulum	-82	-810	-892	-112	-1 004
Jääkmaksumus	283	6 823	7 106	732	7 838
Ostud ja parendused		9 550	9 550		9 550
Amortisatsioonikulu	-36	-1 215	-1 251	-85	-1 336
31.12.2013					
Soetusmaksumus	365	17 183	17 548	844	18 392
Akumuleeritud kulum	-118	-2 025	-2 143	-197	-2 340
Jääkmaksumus	247	15 158	15 405	647	16 052
Amortisatsioonikulu	-36	-1 659	-1 695	-84	-1 779
Müügid		-1 404	-1 404		-1 404
31.12.2014					
Soetusmaksumus	365	15 391	15 756	844	16 600
Akumuleeritud kulum	-154	-3 296	-3 450	-281	-3 731
Jääkmaksumus	211	12 095	12 306	563	12 869

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	300	0
Muud masinad ja seadmed	300	0
Kokku	300	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	0	0

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	1 079	1 079

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikul	80 739	80 739			31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	80 739	80 739			
Laenukohustused kokku	80 739	80 739			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	54 386	54 386			31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	54 386	54 386			
Laenukohustused kokku	54 386	54 386			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	166	166
Kokku võlad ja ettemaksed	166	166
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115	115
Kokku võlad ja ettemaksed	115	115

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 583	25 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 583	25 000
Kokku müügitulu	63 583	25 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside müük	63 583	25 000
Kokku müügitulu	63 583	25 000

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kindlustushüvitised	3 527	0
Kokku muud äritulud	3 527	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	253	988
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	67 949	36 730
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 202	37 718

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	10	93
Kütus	10	93
panga teenustasud	41	41
sõidukite kindlustusmaksed ja arvelevõtmised	2 175	1 066
Muud	107	570
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 333	1 770

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 103	0
Kokku muud ärikulud	1 103	0

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu kapotalirendilt	175	200
Kokku muud finantstulud ja -kulud	175	200

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 080
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2015

TIMCAR OÜ (registrikood: 11539630) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMAR TIMMI	Juhatuse liige	25.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 132
Kokku	-2 276

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 132
Kokku	-2 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	63583	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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