

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Timmo Kaubanduse OÜ

registrikood: 11285537

küla: Jeedasküla küla

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 65201

telefon: +372 7822124

faks: +372 7822126

e-posti aadress: itp@hot.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Timmo Kaubanduse OÜ tegutseb alates augustist 2006.a.ning ettevõtte tegevusvaldkonnaks on mööbli jae- ja hulgikaubandus.

Timmo Kaubanduse OÜ ostab enda poolt turustatavat mööblit ja mööbli komponente Eesti tarnijatelt ning turustab neid Eesti jaemüügikauplustele või tootjatele. Suuremamahuliste kaupade käsitlemine toimub sisseostetud teenustöö abil.

2012 aastal kasvas ettevõtte müügitulu võrreldes eelmise aastaga üle kahe korra moodustades 139 876 eurot. Majandusaasta kasumiks kujunes 82 eurot.

Aastal 2013 ei ole ettenäha muutusi ettevõtte peamiste tegevussuundade osas.

Juhatuse liige
Indrek Timmo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 662	1 819	2
Nõuded ja ettemaksed	30 510	21 892	3
Varud	13 700	25 763	5
Kokku käibevara	47 872	49 474	
Kokku varad	47 872	49 474	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 990	26 824	7
Kokku lühiajalised kohustused	27 990	26 824	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 128	15 978	6
Kokku pikaajalised kohustused	13 128	15 978	
Kokku kohustused	41 118	42 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 860	4 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82	-280	
Kokku omakapital	6 754	6 672	
Kokku kohustused ja omakapital	47 872	49 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	139 876	60 185	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 846	-59 810	11
Mitmesugused tegevuskulud	-424	-539	12
Tööjõukulud	-10 520	0	13
Muud ärikulud	-4	-116	14
Ärikasum (kahjum)	82	-280	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82	-280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82	-280	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	82	-280	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 618	15 175	3
Varude muutus	12 063	-22 171	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 166	3 805	7
Kokku rahavood äritegevusest	4 693	-3 471	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 850	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 850	0	
Kokku rahavood	1 843	-3 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 819	5 290	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 843	-3 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 662	1 819	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	4 140	6 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-280	-280
31.12.2011	2 556	256	3 860	6 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	82	82
31.12.2012	2 556	256	3 942	6 754

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timmo Kaubanduse 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Eolaid seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	521	521
Arvelduskontod	3 141	1 298
Kokku raha	3 662	1 819

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 375	17 375			
Ostjatelt laekumata arved	17 375	17 375			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 517	4 517			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 892	21 892			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 681	29 681			
Ostjatelt laekumata arved	29 681	29 681			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	829	829			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 510	30 510			

Lisa: Nõuded ja ettemaksed, lisainformatsioon

Ebatõenäoliselt laekuvad arved puuduvad.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	133	0	3 397	0
Üksikisiku tulumaks	0	190	0	0
Sotsiaalmaks	0	412	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	25	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	0
Intress	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	696		1 120	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	829	673	4 517	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	13 700	25 763
Kokku varud	13 700	25 763

Varude osas ei ole allahindlusi ega mahakandmisi teostatud.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	13 128	0	0	13 128	0	EUR	13.12.2004
Pikaajalised laenud kokku	13 128	0	0	13 128			
Laenukohustused kokku	13 128	0	0	13 128			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	15 978	0	15 978	0	0	EUR	13.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	15 978	0	15 978	0			
Laenukohustused kokku	15 978	0	15 978	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 375	23 375			
Võlad töövõtjatele	0	0			
Maksuvõlad	0	0			4
Muud võlad	3 449	3 449			
Intressivõlad	3 449	3 449			
Kokku võlad ja ettemaksed	26 824	26 824			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 364	23 364			
Võlad töövõtjatele	504	504			
Maksuvõlad	673	673			4
Muud võlad	3 449	3 449			
Intressivõlad	3 449	3 449			
Kokku võlad ja ettemaksed	27 990	27 990			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osanikule kuulub osakapitalist 1 osa nimiväärtusega 2556 eurot.		

Ettevõtte ei ole dividendide osas väljamakseid teostanud.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 114	3 049
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	828	811
Kokku tingimuslikud kohustused	3 942	3 860

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 3 942 eurot (2011 vastavalt 3 860).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 114 eurot (2011 vastavalt 3 049) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 828 eurot (2011 vastavalt 811).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 876	60 185
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 876	60 185
Kokku müügitulu	139 876	60 185
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööblikaupade hulgimüük	139 876	60 185
Kokku müügitulu	139 876	60 185

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-128 846	-59 810
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 846	-59 810

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Raamatupidamisteenused	-415	-492
Muud	-9	-47
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-424	-539

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	-7 829	0	15
Sotsiaalmaksud	-2 691	0	
Kokku tööjõukulud	-10 520	0	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0	

2012 aastal on ettevõtte arvestanud ja tasunud juhatuse liikmele töötasu.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4	-111
Muud	0	-5
Kokku muud ärikulud	-4	-116

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 829	0

Aruande digitaalallkirjad

Timmo Kaubanduse OÜ (registrikood: 11285537) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TIMMO	Juhatuse liige	21.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82
Kokku	3 942
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 942
Kokku	3 942

OÜ Timmo Kaubanduse juhatuse liige teeb ettepaneku jätta 2012 aasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	139876	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Timmo	37512086520	Jeedasküla küla, Vastseliina vald, Võru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7822124
Faks	+372 7822126
E-posti aadress	itp@hot.ee