

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Timmo Kaubanduse OÜ

registrikood: 11285537

küla: Jeedasküla

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65212

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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2015 aastal oli ettevõtte müügitulu 69 798 eurot ning majandusaasta kahjumiks kujunes 431eurot.

Aastal 2016 ei ole ette näha muutusi ettevõtte peamiste tegevussuundade osas.

Juhatuse liige
Indrek Timmo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 806	6 216	2
Nõuded ja ettemaksed	21 603	17 179	3
Varud	5 900	5 900	4
Kokku käibevara	30 309	29 295	
Kokku varad	30 309	29 295	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 376	22 127	7
Kokku lühiajalised kohustused	24 376	22 127	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	555	1 359	6
Kokku pikaajalised kohustused	555	1 359	
Kokku kohustused	24 931	23 486	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 997	2 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431	18	
Kokku omakapital	5 378	5 809	
Kokku kohustused ja omakapital	30 309	29 295	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	69 798	59 541	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 586	-48 703	11
Mitmesugused tegevuskulud	-469	-620	12
Tööjõukulud	-10 170	-10 200	13
Muud ärikulud	-4	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-431	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-431	18	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431	18	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-431	18	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 424	-1 110	3
Varude muutus	0	1 400	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 249	3 984	6
Kokku rahavood äritegevusest	-2 606	4 292	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-804	-1 854	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-804	-1 854	
Kokku rahavood	-3 410	2 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 216	3 778	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 410	2 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 806	6 216	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 979	5 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18	18
31.12.2014	2 556	256	2 997	5 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-431	-431
31.12.2015	2 556	256	2 566	5 378

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timmo Kaubanduse 2015. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara 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.

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.

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.

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 20/80 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 ärilistele otsustele. OÜ Eolaid seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	423	423
Arvelduskonto	2 383	5 793
Kokku raha	2 806	6 216

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 587	21 587	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	21 587	21 587	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 603	21 603	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 176	17 176	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	17 176	17 176	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 179	17 179	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	5 900	5 900
Kokku varud	5 900	5 900

Varude osas ei ole allahindlusi ega mahakandmisi teostatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	67	0	331
Üksikisiku tulumaks	0	92	0	98
Sotsiaalmaks	0	209	0	209
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	15	0	19
Ettemaksukonto jääk	16		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	396	3	670

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikult	555		555	0	EUR	31.2018
Pikaajalised laenud kokku	555		555	0		
Laenukohustused kokku	555		555	0		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikult	1 359		1 359	0	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 359		1 359	0		
Laenukohustused kokku	1 359		1 359	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 531	20 531	0	0	
Maksuvõlad	396	396	0	0	5
Muud võlad	3 449	3 449	0	0	
Intressivõlad	3 449	3 449	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 376	24 376	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	18 008	18 008	0	0	
Maksuvõlad	670	670	0	0	5
Muud võlad	3 449	3 449	0	0	
Intressivõlad	3 449	3 449	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 127	22 127	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 053	2 398
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	513	599
Kokku tingimuslikud kohustused	2 566	2 997

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 798	59 541
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 798	59 541
Kokku müügitulu	69 798	59 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööblikaupade hulgimüük	69 798	59 541
Kokku müügitulu	69 798	59 541

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-59 586	-48 703
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 586	-48 703

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Raamatupidamisteenused	-455	-445
Transpordikulud	0	-163
Muud	-14	-12
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-469	-620

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-7 601	-7 612
Sotsiaalmaksud	-2 569	-2 588
Kokku tööjõukulud	-10 170	-10 200
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 601	7 612

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2016

Timmo Kaubanduse OÜ (registrikood: 11285537) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TIMMO	Juhatuse liige	28.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431
Kokku	2 566

Võetud teadmiseks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	69798	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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