

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osauhing Timelock

registrikood: 11339078

tänavanimi, maja number: Metsakasti põik 10

küla: Metsakasti küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74019

telefon: +372 5533106

e-posti aadress: osauhing.timelock@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Timelock OÜ põhitegevuseks on õigusabi osutamine, nii juriidilistele kui ka füüsilistele isikutele.

Timelock OÜ 2023. aasta müügitulu oli 49,5 tuhat eurot. Tegevusala EMTAK järgi (69109): õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus ning muud juriidilised toimingud.

2024. aastal on plaanis jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 153	99 749	2
Nõuded ja ettemaksed	6 823	8 074	3
Varud	444	5 500	
Kokku käibevarad	98 420	113 323	
Kokku varad	98 420	113 323	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 920	3 458	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	5 920	3 458	
Kokku kohustised	5 920	3 458	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 052	73 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 636	33 290	
Kokku omakapital	92 500	109 865	
Kokku kohustised ja omakapital	98 420	113 323	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	49 616	63 968	7
Muud äritulud	0	741	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-550	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 655	-16 276	9
Tööjõukulud	-6 291	-8 713	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-4 832	
Muud ärikulud	-5 500	0	
Ärikasum (kahjum)	19 620	34 888	
Intressitulud	38	7	
Intressikulud	0	-56	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 658	34 839	
Tulumaks	-7 022	-1 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 636	33 290	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timelock OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Ettemaksetena kajastatakse tehtud ettemaksed tarnijatele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta, maksumusega alates 2000 EUR. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

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).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 (alates 01.01.2015) netodividendina väljamakstud summast.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende perioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

-osanik;

-osaühingu juhatus;

-lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	91 153	99 749
Kokku raha	91 153	99 749

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 224	6 224
Ostjatelt laekumata arved	6 224	6 224
Muud nõuded	1	1
Viitlaekumised	1	1
Ettemaksed	598	598
Tulevaste perioodide kulud	598	598
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 823	6 823
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 394	7 394
Ostjatelt laekumata arved	7 394	7 394
Ettemaksed	680	680
Tulevaste perioodide kulud	680	680
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 074	8 074

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 802	0	550
Käibemaks	0	789	0	1 129
Üksikisiku tulumaks	0	157	0	229
Sotsiaalmaks	0	349	0	387
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	18
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 116	0	2 335

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	24 158	812	24 970	24 970
Akumuleeritud kulum	-19 326	-812	-20 138	-20 138
Jääkmaksumus	4 832	0	4 832	4 832
Amortisatsioonikulu	-4 832	0	-4 832	-4 832
31.12.2022				
Soetusmaksumus	24 158	812	24 970	24 970
Akumuleeritud kulum	-24 158	-812	-24 970	-24 970
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	24 158	812	24 970	24 970
Akumuleeritud kulum	-24 158	-812	-24 970	-24 970
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	804	804	
Maksuvõlad	5 116	5 116	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 920	5 920	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41	41	
Võlad töövõtjatele	1 082	1 082	
Maksuvõlad	2 335	2 335	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 458	3 458	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 616	63 968
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 616	63 968
Kokku müügitulu	49 616	63 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK kood 69109	49 616	63 968
Kokku müügitulu	49 616	63 968

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahid, viivised ja hüvitised	0	741
Kokku muud äritulud	0	741

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-7 093	-6 324
Lähetuskulud	-1 904	-1 149
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 277	-1 636
Autokulud	-6 279	-6 986
Muud	-102	-181
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 655	-16 276

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-4 712	-6 540
Sotsiaalmaksud	-1 579	-2 173
Kokku tööjõukulud	-6 291	-8 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 712	6 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2024

Osaühing Timelock (registrikood: 11339078) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KURG	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 636
Kokku	89 688
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	89 688
Kokku	89 688

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	49616	100.00%	Jah