

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Timelock

registrikood: 11339078

tänav a nimi, maja number: Metsakasti põik 10

küla: Metsakasti küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5533106

e-posti aadress: timelock@hotmail.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Timelock OÜ 2021. aasta müügitulu oli 51 tuhat eurot. Tegevusala EMTAK järgi (69109): õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus ning muud juriidilised toimingud.

2022. aastal on plaanis jätkata sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 772	66 451	
Nõuded ja ettemaksed	6 645	6 659	2
Varud	5 500	0	
Kokku käibevarad	91 917	73 110	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 832	9 663	3
Kokku põhivarad	4 832	9 663	
Kokku varad	96 749	82 773	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 297	2 886	4
Võlad ja ettemaksed	4 425	2 663	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	10 722	5 549	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 297	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 297	
Kokku kohustised	10 722	11 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 115	47 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 100	20 468	
Kokku omakapital	86 027	70 927	
Kokku kohustised ja omakapital	96 749	82 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	51 281	45 266	7
Muud äritulud	0	4 700	8
Mitmesugused tegevuskulud	-12 991	-15 822	9
Tööjõukulud	-9 765	-8 630	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 831	-4 832	3
Muud ärikulud	-300	0	
Ärikasum (kahjum)	23 394	20 682	
Intressitulud	5	3	
Intressikulud	-159	-217	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 240	20 468	
Tulumaks	-1 140	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 100	20 468	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timelock OÜ 2021. 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 akumuliseeritud 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 arvestusprintsipi 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 arvestusprintsipi 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.

Enim avaldas Eesti ja maailma majanduskeskkonnale ning seeläbi ettevõtte majandustulemustele mõju COVID-19 viiruse levik. Ettevõtte jälgib pidevalt muutuvaid ohuhinnanguid ning tegeleb jooksvalt viiruse mõjude analüüsiga. Hindame, et viirusest tingitud majandusmuudatused ei avalda mõju ettevõtte jätkusuutlikkusele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 053	6 053
Ostjatelt laekumata arved	6 053	6 053
Ettemaksed	592	592
Tulevaste perioodide kulud	592	592
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 645	6 645
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 126	6 126
Ostjatelt laekumata arved	6 126	6 126
Ettemaksed	533	533
Tulevaste perioodide kulud	533	533
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 659	6 659

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2019				
Soetusmaksumus	24 158	812	24 970	24 970
Akumuleeritud kulum	-9 662	-812	-10 474	-10 474
Jääkmaksumus	14 496	0	14 496	14 496
Amortisatsioonikulu	-4 833	0	-4 833	-4 833
31.12.2020				
Soetusmaksumus	24 158	812	24 970	24 970
Akumuleeritud kulum	-14 495	-812	-15 307	-15 307
Jääkmaksumus	9 663	0	9 663	9 663
Amortisatsioonikulu	-4 831	0	-4 831	-4 831
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	6 297	6 297	0	0	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	6 297	6 297	0	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirent	9 183	2 886	6 297	0	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	9 183	2 886	6 297	0	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2	2
Võlad töövõtjatele	1 295	1 295
Maksuvõlad	3 128	3 128
Kokku võlad ja ettemaksed	4 425	4 425
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 165	1 165
Maksuvõlad	1 498	1 498
Kokku võlad ja ettemaksed	2 663	2 663

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 191	0	51
Käibemaks	0	882	0	882
Üksikisiku tulumaks	0	521	0	31
Sotsiaalmaks	0	481	0	481
Kohustuslik kogumispension	0	24	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	29	0	29
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 128	0	1 498

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 281	45 266
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 281	45 266
Kokku müügitulu	51 281	45 266
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK kood 69109	51 281	45 266
Kokku müügitulu	51 281	45 266

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 700
Kokku muud äritulud	0	4 700

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-4 766	-7 561
Lähetuskulud	-1 869	-352
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 636	-1 954
Autokulud	-4 466	-5 256
Muud	-254	-699
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 991	-15 822

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-7 298	-6 450
Sotsiaalmaksud	-2 467	-2 180
Kokku tööjõukulud	-9 765	-8 630
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		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 200	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2022

Osaühing Timelock (registrikood: 11339078) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KURG	Juhatuse liige	20.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 100
Kokku	83 215
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 215
Kokku	83 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	51281	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kurg	36711270214	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5533106
E-posti aadress	timelock@hotmail.ee