

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Timeless Investments OÜ

registrikood: 11903998

tänava/talu nimi, Parda tn 4-623

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 55579497

e-posti aadress: office@magrat.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Intressitulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte Timeless Investments OÜ on asutatud kuupäeval 05.03.2010.

Timeless Investments OÜ 2023. aastal keskendub investermistegevusele.

Aruandluse periood algab 01.01.2023 ja lõpeb 31.12.2023.

Timeless Investments OÜ juhatus koosneb kahest liikmest.

2024. aastal Timeless Investments OÜ plaanib jätkata aktiivse investeerimisperioodiga ning juhatus kaalub erinevate sobivate tehniliste ja finantsalaste omadustega (sealhulgas asukoha ning tootlusega) täiendavate investeeringute teostamist Eestis.

2023. aastal Timeless Investments OÜ-l on kasum 49 936 eurot, 2022. aastal oli kahjum 1 612 222 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	157 824	620 097	2
Finantsinvesteeringud	156 000	206 761	3
Nõuded ja ettemaksed	34 349	87 466	4
Kokku käibevarad	348 173	914 324	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 559 089	921 001	4
Materiaalsed põhivarad	42 092	51 410	
Kokku põhivarad	1 601 181	972 411	
Kokku varad	1 949 354	1 886 735	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 871	32 871	5
Võlad ja ettemaksed	761 839	434 091	6
Kokku lühiajalised kohustised	794 710	466 962	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	933 149	933 149	5
Kokku pikaajalised kohustised	933 149	933 149	
Kokku kohustised	1 727 859	1 400 111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	131 000	131 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 559	1 967 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 936	-1 612 222	
Kokku omakapital	221 495	486 624	
Kokku kohustised ja omakapital	1 949 354	1 886 735	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	16 436	1 600	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 769	-15 670	8
Tööjõukulud	-34 220	-7 500	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 158	-9 955	
Muud ärikulud	-70	-1 731 479	
Ärikasum (kahjum)	-68 781	-1 763 004	
Intressitulud	216 939	225 108	
Intressikulud	-83 179	-56 392	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 793	-10 678	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 186	-1 604 966	
Tulumaks	-5 250	-7 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 936	-1 612 222	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timeless Investments OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardite 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.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte on väike konsolideerimisgrupp raamatupidamise seaduse paragrahv 3 lõike 18 alusel ning on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 lõikes 2 toodud erandile. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Oluline mõju on võime osaleda investeerimisobjekti (sidusettevõtte) finants ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata kontrolli nende otsuste üle.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse materiaalsel vara, mida kasutatakse äritegevuses ning mille eeldatav kasulik tööiga on üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele olulise soetusmaksumusega. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ning soetusega otseselt seotud väljaminekutest ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses, mis on saadud vara ajaloolise soetusmaksumuse vähendamisel akumulereitud kulumi ja väärtuse languse võrra.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Pikaajalise kohustisena kajastatakse võlakohustisi maksetähtajaga üle kaheteist kuu.

Tulud

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, sõltumata selle eest tasumisest ja sõltumata kuludokumendi väljastamise ajast.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- 1) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 2) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettvõtted);
- 3) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- 4) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	157 824	620 097
Kokku raha	157 824	620 097

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2021	210 000	19 799	229 799
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-22 350	-688	-23 038
31.12.2022	187 650	19 111	206 761
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-31 650	-19 111	-50 761
31.12.2023	156 000	0	156 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 419 860	19 860	1 400 000
Muud nõuded	173 467	14 378	159 089
Intressinõuded	173 467	14 378	159 089
Ettemaksed	111	111	0
Muud makstud ettemaksed	111	111	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 593 438	34 349	1 559 089
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	326	326	0
Laenunõuded	999 860	80 000	919 860
Muud nõuded	4 241	3 100	1 141
Intressinõuded	4 241	3 100	1 141
Ettemaksed	4 040	4 040	0
Muud makstud ettemaksed	4 040	4 040	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 008 467	87 466	921 001

Laenunõuded koosnevad nõuekohustustest summas :

19 860 eurot, mille osas on tagastustähtaeg 09.09.2024 ning intressimäär 1,5%;

1 400 000 eurot, mille osas on tagastustähtaeg 16.09.2027 ning intressimäär 4,0%.

Tegemist on tagamata laenudega.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	32 871	32 871			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	32 871	32 871					
Pikaajalised laenud							
Juridiline isik	884 550	0	884 550		9%	EUR	28.12.2025
Juridiline isik	48 599	0	48 599		5%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	933 149		933 149				
Laenukohustised kokku	966 020	32 871	933 149				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	32 871	32 871			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	32 871	32 871					
Pikaajalised laenud							
Juridiline isik	884 550	0	884 550		9%	EUR	28.12.2025
Juridiline isik	48 599	0	48 599		5%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	933 149	0	933 149				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised kokku	0	0	0	0			
Laenukohustised kokku	966 020	32 871	933 149	0			

Laenuvõlad võlakohustustest summas 884 550 eurot, mille osas on tagastustähtaeg 28.12.2025 ning intressimäär 9%.

Laenuvõlad võlakohustustest summas 48 599 eurot, mille osas on tagastustähtaeg 31.12.2025 ning intressimäär 5%.

Muu võlakohustuse osas summas 32 871 eurot ei ole rakendatud intressimäära.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	525	525
Võlad töövõtjatele	6 326	6 326
Maksuvõlad	273	273
Muud võlad	754 715	754 715
Intressivõlad	466 965	466 965
Dividendivõlad	230 200	230 200
Muud viitvõlad	57 550	57 550
Kokku võlad ja ettemaksed	761 839	761 839
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3	3
Võlad töövõtjatele	902	902
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	433 186	433 186
Intressivõlad	383 786	383 786
Dividendivõlad	49 400	49 400
Kokku võlad ja ettemaksed	434 091	434 091

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	131 000	131 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-2 784
Raamatupidamiskulud	-5 644	-4 944
Juriidilised kulud	-21 348	-2 764
Konsultatsioonikulud	-1 776	-282
Muud	-10 001	-4 896
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 769	-15 670

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-25 711	-5 639
Sotsiaalmaksud	-8 509	-1 861
Kokku tööjõukulud	-34 220	-7 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	216 939	225 108
Kokku intressitulud	216 939	225 108

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Dividenditulu	15 000	11 250
Kasum (kahjum) ümberhindamisest	-31 653	-23 038
Intressitulu	1 968	1 175
Kasum (kahjum) väärtpaberite müügist	-108	0
Muud	0	-65
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14 793	-10 678

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 887 902	1 728 813
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 887 902	1 728 813
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 870	32 870
Kokku laenukohustised	32 870	32 870
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	230 200	50 300
Kokku võlad ja ettemaksed	230 200	50 300

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	100	1 769 000	200 000	1 569 100	159 713
Kokku antud laenud	100	1 769 000	200 000	1 569 100	159 713

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	1 569 100	0	0	1 569 100	159 089
Kokku antud laenud	1 569 100	0	0	1 569 100	159 089

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	55 968	0	23 098	32 870	0
Kokku laenukohustised	55 968	0	23 098	32 870	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	32 870	0	0	32 870	0
Kokku laenukohustised	32 870	0	0	32 870	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 711	5 639

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

Timeless Investments OÜ (registrikood: 11903998) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR RESHETNIKOV	Management board member	13.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 936
Kokku	90 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 495
Kokku	90 495

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 936
Kokku	90 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	90 495
Kokku	90 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55579497
E-posti aadress	office@magrat.eu