

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Timbeter OÜ

registrikood: 12578543

tänavanimi, maja number: Akadeemia tee 21/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12618

e-posti aadress: info@timbeter.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Muud ärikulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Aastal 2019 toimus Timbeteri rakenduse ümberfokuseerimine arenevatele turgudele, eesmärgiga luua tugev alus ettevõtte tulevasele kasvule Ladina-Ameerikas, Aafrikas ning Kagu-Aasias. Üle 90% tuludest laekus kolmandatest riikidest. Ettevõtte kliendiportfelli lisandusid suurkorporatsioonid Faber Castell, TTG ja ArcelorMittal Brasiiliast; New Forests Company Aafrikast; Metsö ja Stora-Enso Venemaalt.

2019 planeeritud finantseerimisring venis oodatust pikemaks, põhjustades viivitusi ettevõtte uue kasvustrateegia ning müügitgevuse rakendamisel sihtturgudel. Sellest tulenevalt jäid müügitulu oodatust väiksemaks. Müügitulu 2019 aastal 136 113 eurot (2018 aastal 227 484 eurot).

2020 peamiseks eesmärgiks on müügitulu ning kliendiportfelli kasvatamine sihtriikides. Samuti uute projektide alustamine riiklikul tasemel, kasutades Timbeteri rakenduse abil kogutud infot metsasektori läbipaistvamaks ning jälgitavamaks muutmisel.

Anna-Greta Tsahkna
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	359 994	17 949	
Nõuded ja ettemaksed	10 385	20 272	
Nõuded ostjate vastu	6 379	18 696	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 529	130	2
Ettemaksed	1 477	1 446	
Kokku käibevarad	370 379	38 221	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 206	15 840	3
Immateriaalsed põhivarad	421 392	372 839	4
Kokku põhivarad	427 598	388 679	
Kokku varad	797 977	426 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 592	26 149	5, 10
Võlad ja ettemaksed	137 894	137 967	
Võlad tarnijatele	29 140	76 598	
Võlad töövõtjatele	22 536	7 543	
Maksuvõlad	37 847	21 568	2
Muud võlad	1 230	1 263	10
Tulevaste perioodide tulud	47 141	30 995	
Kokku lühiajalised kohustised	175 486	164 116	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 413	33 047	5
Kokku pikaajalised kohustised	8 413	33 047	
Kokku kohustised	183 899	197 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 959	3 439	
Ülekurss	1 113 258	657 468	
Oma osad	-258	-258	
Muud reservid	53 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-430 912	-332 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 969	-98 232	
Kokku omakapital	614 078	229 737	
Kokku kohustised ja omakapital	797 977	426 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	136 113	227 484	6
Muud äritulud	23	6 400	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	84 853	74 988	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 765	-65 578	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 878	-125 272	7
Tööjõukulud	-177 691	-157 592	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 792	-51 394	3, 4
Muud ärikulud	-7 260	-2 416	9
Ärikasum (kahjum)	-119 397	-93 380	
Intressitulud	3	1	
Intressikulud	-3 764	-2 583	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 811	-2 270	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-124 969	-98 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 969	-98 232	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timbeter 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Vigade korrigeerimine

2019. aastal korrigeeris (klassifitseeris ümber) ettevõtte mitmesugused tegevuskulud ja muud ärikulud.

Korrigeerimise tulemusena erinevad 2019. aasta aruandes esitatud 2018. aasta võrdlusandmed 2018. aasta aruandes esitatud andmetest. Ümberklassifitseerimine majandusaasta tulemile mõju ei avalda.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Mitmesugused tegevuskulud	-116 810	-8 462	-125 272
Muud ärikulud	-10 878	8 462	-2 416
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	-8 462	-8 462
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-8 462	8 462	0

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31.12.2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	12,5 aastat
Immateriaalne vara	kuni 10 aastat
Tootmiseseadmed	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksimumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumit dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Timbeter olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;

- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.
Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 026	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 652	0	5 946
Erisoodustuse tulumaks	0	70	0	41
Sotsiaalmaks	0	23 223	0	14 115
Kohustuslik kogumispension	0	989	0	301
Töötuskindlustusmaksed	0	1 432	0	698
Intress	0	1 481	0	467
Ettemaksukonto jääk	503		130	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 529	37 847	130	21 568

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	43 124	0	43 124	0	43 124
Akumuleeritud kulum	-16 779	0	-16 779	0	-16 779
Jääkmaksumus	26 345	0	26 345	0	26 345
Ostud ja parendused	990	0	990	638	1 628
Amortisatsioonikulu	-11 065	0	-11 065	-128	-11 193
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0		0	
Ümberliigitamised	-940	0	-940	0	-940
Muud ümberliigitamised	-940	0	-940	0	-940
31.12.2018					
Soetusmaksumus	41 789	0	41 789	638	42 427
Akumuleeritud kulum	-26 459	0	-26 459	-128	-26 587
Jääkmaksumus	15 330	0	15 330	510	15 840
Amortisatsioonikulu	-9 143	0	-9 143	-127	-9 270
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-365	0	-365	0	-365
Ümberliigitamised	-4 852	148	-4 704	4 705	1
Muud ümberliigitamised	-4 852	148	-4 704	4 705	1
31.12.2019					
Soetusmaksumus	3 770	524	4 294	25 601	29 895
Akumuleeritud kulum	-2 800	-376	-3 176	-20 513	-23 689
Jääkmaksumus	970	148	1 118	5 088	6 206

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	342 377	342 377
Akumuleeritud kulum	-48 577	-48 577
Jääkmaksumus	293 800	293 800
Ostud ja parendused	119 240	119 240
Amortisatsioonikulu	-40 201	-40 201
31.12.2018		
Soetusmaksumus	461 617	461 617
Akumuleeritud kulum	-88 778	-88 778
Jääkmaksumus	372 839	372 839
Ostud ja parendused	99 075	99 075
Amortisatsioonikulu	-50 522	-50 522
31.12.2019		
Soetusmaksumus	560 692	560 692
Akumuleeritud kulum	-139 300	-139 300
Jääkmaksumus	421 392	421 392

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	2 958	2 958			12%	EUR	31.12.2020	
Laen 2	5 000	5 000			10%	EUR	11.01.2020	10
Laen 3	5 000	5 000			10%	EUR	11.01.2020	10
Lühiajalised laenud kokku	12 958	12 958						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	33 047	24 634	8 413	0	6 kuu euribor+3,59%	EUR	06.04.2021	
Pikaajalised laenud kokku	33 047	24 634	8 413	0				
Laenukohustised kokku	46 005	37 592	8 413	0				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	2 392	2 392			12%	EUR	31.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	2 392	2 392						
Pikaajalised laenud								
Laen 1	56 804	23 757	33 047	0	6 kuu euribor+3,59%	EUR	06.04.2021	
Pikaajalised laenud kokku	56 804	23 757	33 047	0				
Laenukohustised kokku	59 196	26 149	33 047	0				

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 163	17 330
Belgia	4 695	2 193
Läti	552	2 903
Soome	14	0
Sloveenia	1 183	554
Leedu	2 584	148 026
Hispaania	311	125
Iirimaa	0	170
Austria	0	500
Itaalia	182	123
Prantsusmaa	1 236	2 023
Saksamaa	150	168
Taani	0	50
Küpros	10 235	0
Portugal	1 167	0
Rootsi	48	0
Tšehhi	100	0
Suurbritannia	2 803	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 423	174 165
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	200	0
Lõuna-Aafrika Vabariik	3 626	0
Austraalia	5 607	5 491
Argentina	300	480
Ameerika Ühendriigid	15 446	22 518
Bahama	4 771	7 879
Brasillia	12 702	2 597
Albaania	200	0
Venemaa	7 635	3 584
Ecuador	1 196	977
Jaapan	2 393	125
Kanada	1 632	182
Laos	6 566	15
Šveits	1 035	301
Tai	23 383	1 474
Tšiili	17 304	5 040
Uus-Meremaa	3 044	2 656
Hiina	550	0
Uruguay	100	0

Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	107 690	53 319
Kokku müügitulu	136 113	227 484
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Timbeteri tarkvara litsentsid	136 113	227 484
Kokku müügitulu	136 113	227 484

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-10 622	-10 449
Energia	-1 720	-1 660
Elektrienergia	-974	-996
Soojusenergia	-746	-664
Veevarustusteenused	-71	-65
Mitmesugused bürookulud	-3 000	-4 707
Lähetuskulud	-14 053	-39 003
Koolituskulud	0	-347
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	-8 774	-8 462
Reklaam, messid ja turundus	-16 602	-24 317
Sidekulud	-4 663	-6 405
Pangateenused	-2 425	-2 429
IT-teenused	-12 175	-11 841
Raamatupidamine	-4 586	-4 598
Isikliku sõiduauto kasutamise kulud	-4 170	-7 705
Muud	-2 017	-3 284
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 878	-125 272

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-132 872	-117 775
Sotsiaalmaksud	-44 819	-39 817
Kokku tööjõukulud	-177 691	-157 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-113	-1 087
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6 503	-1 327
Muud	-644	-2
Kokku muud ärikulud	-7 260	-2 416

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	670	0	1 263
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 471	0	0

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidilisest isikust omanikud	45 000	35 000	1 236	10%	EUR	10.01.2021

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0	0	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 154	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2019	2018
Arvestatud tasu	32 407	17 259

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2020

Timbeter OÜ (registrikood: 12578543) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA-GRETA TSAHKNA	Juhatuse liige	25.10.2020
MARTIN KAMBLA	Juhatuse liige	26.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-430 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 969
Kokku	-555 881
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-555 881
Kokku	-555 881

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-430 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-124 969
Kokku	-555 881
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-555 881
Kokku	-555 881

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	136113	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@timbeter.com