

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Timbeter OÜ

registrikood: 12578543

tänava nimi, Akadeemia tee 21/1

maja number:

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 Muud äritulud	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

2018.a. põhiohk arenduse poole pealt oli rakenduse iOS versiooni lansseerimine ning uute funktsionaalsuste (aruanded, dokumentatsiooni genereerimine) arendamine. Lansseeriti ka uus rakendus Timbeter Log Counter, mis võimaldab lihtsalt nottide kokkulugemist.

Oluliseks sammuks oli müügitegevuse hoogustumine Ladina-Ameerikas, peamiselt Tšiili ning Brasiilia turgudel. Kliendiportfelli lisandusid mitmed suurkorporatsioonid nt. International Paper (Brasiilia), S&D Maderas (Brasiilia), Mininco CMPC (Tšiili) ning Arauco (Tšiili). Samuti suurenes müük Venemaal ning lisandusid uued kliendid Kagu-Aasias.

USA-Hiina kaubandussõda mõjutas negatiivselt eeskätt tegevust USA turul ning seetõttu said USA müügiplaanid ootele pandud.

TULUD, KULUD

Ettevõtte müügitulu 2018.a. oli 227 484 eurot.

Keskmine töötajate arv täistööajale taandatuna oli 2018.a. 5 töötajat.

Ettevõtte puhaskahjumiks kujunes 98 232 eurot.

2019 peamised eesmärgid:

- Uue rahasturingi kaasamine;
- Müügi -ja arendusmeeskonna laiendamine;
- Aktiivne müügi-ja turundustegevus Ladina-Ameerikas ning Venemaal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 949	96 007	
Nõuded ja ettemaksed	20 272	20 148	
Nõuded ostjate vastu	18 696	16 914	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	130	1 954	2
Ettemaksed	1 446	1 280	
Kokku käibevarad	38 221	116 155	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 840	26 345	3
Immateriaalsed põhivarad	372 839	293 800	4
Kokku põhivarad	388 679	320 145	
Kokku varad	426 900	436 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 149	22 909	5
Võlad ja ettemaksed	137 967	33 118	
Võlad tarnijatele	76 598	845	
Võlad töövõtjatele	7 543	15 715	
Maksuvõlad	21 568	16 558	2
Muud võlad	1 263	0	11
Tulevaste perioodide tulud	30 995	0	
Kokku lühiajalised kohustised	164 116	56 027	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	33 047	56 804	5
Kokku pikaajalised kohustised	33 047	56 804	
Kokku kohustised	197 163	112 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 439	3 439	
Ülekurss	657 468	653 019	
Oma osad	-258	-309	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-332 680	-158 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 232	-174 278	
Kokku omakapital	229 737	323 469	
Kokku kohustised ja omakapital	426 900	436 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	227 484	151 002	6
Muud äritulud	6 400	0	7
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	74 988	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 578	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-116 810	-182 241	8
Tööjõukulud	-157 592	-102 165	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 394	-34 605	3,4
Muud ärikulud	-10 878	0	10
Ärikasum (kahjum)	-93 380	-168 009	
Intressitulud	1	5	
Intressikulud	-2 583	-3 345	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 270	-2 929	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 232	-174 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 232	-174 278	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timbeter 2018. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 nõuete hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks 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 tööjõudlust 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 12,5 aastat
Immateriaalne vara kuni 10 aastat
Tootmiseseadmed 5 aastat
Muud masinad ja seadmed 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 maksmisele 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 maksumääraks 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 omapäraselt 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 kasumist 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)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		5 946		5 479
Erisoodustuse tulumaks		41		0
Sotsiaalmaks		14 115		9 777
Kohustuslik kogumispension		301		591
Töötuskindlustusmaksed		698		711
Intress		467		0
Ettemaksukonto jääk	130		1 954	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	130	21 568	1 954	16 558

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	35 970	35 970	0	35 970
Akumuleeritud kulum	-9 057	-9 057	0	-9 057
Jääkmaksumus	26 913	26 913	0	26 913
Ostud ja parendused	7 154	7 154	0	7 154
Amortisatsioonikulu	-7 722	-7 722	0	-7 722
31.12.2017				
Soetusmaksumus	43 124	43 124	0	43 124
Akumuleeritud kulum	-16 779	-16 779	0	-16 779
Jääkmaksumus	26 345	26 345	0	26 345
Ostud ja parendused	990	990	638	1 628
Muud ostud ja parendused	990	990	638	1 628
Amortisatsioonikulu	-11 065	-11 065	-128	-11 193
Ümberliigitamised	-940	-940	0	-940
Muud ümberliigitamised	-940	-940	0	-940
31.12.2018				
Soetusmaksumus	41 789	41 789	638	42 427
Akumuleeritud kulum	-26 459	-26 459	-128	-26 587
Jääkmaksumus	15 330	15 330	510	15 840

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	188 312	188 312
Akumuleeritud kulum	-21 694	-21 694
Jääkmaksumus	166 618	166 618
Ostud ja parendused	154 065	154 065
Amortisatsioonikulu	-26 883	-26 883
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	2 392	2 392		
Lühiajalised laenud kokku	2 392	2 392		
Pikaajalised laenud				
Laen 1	56 804	23 757	33 047	
Pikaajalised laenud kokku	56 804	23 757	33 047	
Laenukohustised kokku	59 196	26 149	33 047	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	0	0		
Pikaajalised laenud				
Laen 1	79 713	22 909	56 804	
Pikaajalised laenud kokku	79 713	22 909	56 804	
Laenukohustised kokku	79 713	22 909	56 804	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 330	20 904
Belgia	2 193	525
Läti	2 903	150
Luksemburg	0	300
Sloveenia	554	165
Leedu	148 026	100 233
Hispaania	125	0
Iirimaa	170	0
Austria	500	0
Itaalia	123	0
Prantsusmaa	2 023	0
Saksamaa	168	0
Taani	50	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	174 165	122 277
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Serbia	0	100
Lõuna-Aafrika Vabariik	0	4 200
Austraalia	5 491	4 900
Argentina	480	100
Ameerika Ühendriigid	22 518	13 505
Bahama	7 879	5 150
Brasiilia	2 597	100
Albaania	0	330
Venemaa	3 584	100
Ghana	0	240
Ecuador	977	0
Jaapan	125	0
Kanada	182	0
Laos	15	0
Šveits	301	0
Tai	1 474	0
Tšiili	5 040	0
Uus-Meremaa	2 656	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	53 319	28 725
Kokku müügitulu	227 484	151 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Timbeteri tarkvara litsentsid	227 484	151 002
Kokku müügitulu	227 484	151 002

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	458	0
Saadud toetused (EAS)	5 645	0
Muud	297	0
Kokku muud äritulud	6 400	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	10 449	12 834
Energia	1 660	0
Elektrienergia	996	0
Soojusenergia	664	0
Veevarustusteenused	65	0
Mitmesugused bürookulud	24 975	0
Uurimis- ja arengukulud	0	5 000
Lähetuskulud	39 003	56 832
Koolituskulud	347	0
Reklaami ja disainikulud	24 317	45 313
Sidekulud	6 405	5 952
Pangateenused	2 429	5 268
Konsultatsioonikulud	0	43 427
Muud	7 160	7 615
Kokku mitmesugused tegevuskulud	116 810	182 241

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	117 775	76 325
Sotsiaalmaksud	39 817	25 834
Kokku tööjõukulud	157 592	102 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	7

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	1 087	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 327	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 462	0
Muud	2	0
Kokku muud ärikulud	10 878	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 263	0

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 144	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	17 259	53 829

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.09.2019

Timbeter OÜ (registrikood: 12578543) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNA-GRETA TSAHKNA	Juhatuse liige	03.09.2019
MARTIN KAMBLA	Juhatuse liige	03.09.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-332 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 232
Kokku	-430 912

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-332 680
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 232
Kokku	-430 912

2019 uus investeerimisring

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	227484	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@timbeter.com