

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Timbeter OÜ

**registrikood:** 12578543

**tänava/talu nimi,** Akadeemia tee 21/1

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 12618

**e-posti address:** info@timbeter.com

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

## Tegevusaruanne

### SISSEJUHATUS

2017.a. põhirõhk oli müüгитеgevuse alustamine USA ning Ladina-Ameerika turgudel ning aktiivne turundustegevus olemasolevatel turgudel.

Arenduse poole pealt oli peamiseks eesmärgiks rakenduse iOSi platvormil arendamine, mis võimaldas edukamat müüгитеgevust USA turul. Samuti sai lansseeritud eraldi Timbeter Container rakendus, mis on kasulik ettevõtetele, kes ekspordivad puitu konteinerites Aasia suunal. Suurt rõhku pöörati klienditoe parendamisele (lisandusid prantsuse, hispaania ning portugali keel) ning kasutusmugavuse suuurendamisele.

2017 lisandus kliendina Leedu riigimets, kus kõik kohalikud riigimetsa allorganisatsioonid kasutavad Timbeteri rakendust oma igapäevases mõõtmistöös.

Jätkus Timbeteri sertifitseerimisprotsess Saksamaal, mis kohalike saeveskite vastuseisu tõttu venib planeeritust ilmselt oluliselt pikemaks.

Rakenduse müük ettevõtetele jätkus 2017.a ning toimus uusi kliente tuli juurde kõikidelt kontinentidelt. Ettevõtte neljakordistas oma müügitulu võrreldes eelmise aastaga. Müügimeeskond kasvas kahe inimese võrra.

### TULUD, KULUD

Ettevõtte müügitulu 2017.a. oli 150 002 eurot.

2017.a. kapitaliseeris ettevõtte arenguväljaminekuid summas 154 064 eurot

Keskmine töötajate arv 2017.a. oli 7 töötajat.

Ettevõtte puhaskahjumiks kujunes 174 279 eurot.

### EESMÄRGID

2018.a. ettevõtte eesmärgid:

- aruannete ning dokumentatsiooni arendus vastavalt erinevate sihtturgude nõuetele;
- müügi ja arendusmeeskonna suurendamine;
- müüгитеgevuse laiendamine hispaania ja portugali keelt kõnelevatele turgudele;
- müüгитеgevuse laiendamine USA ja Kanada turgudel;
- turundustegevuse alustamine Venemaa ning DACH regioonis;
- uutele turgudele sisenemine: Skandinaavia ning Kagu-Aasia

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	96 007	1 094
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>20 148</b>	<b>11 528</b>
Nõuded ostjate vastu	16 914	7 063
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 954	0
Muud nõuded	0	3 185
Ettemaksed	1 280	1 280
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>116 155</b>	<b>12 622</b>
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	26 345	26 913
Immateriaalsed põhivarad	293 800	166 618
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>320 145</b>	<b>193 531</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>436 300</b>	<b>206 153</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	22 909	24 500
<b>Võlad ja ettemaksed</b>	<b>33 118</b>	<b>33 424</b>
Võlad tarnijatele	845	20 620
Võlad töövõtjatele	15 715	3 683
Maksuvõlad	16 558	9 121
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>56 027</b>	<b>57 924</b>
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	56 804	100 000
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>56 804</b>	<b>100 000</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>112 831</b>	<b>157 924</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 439	2 694
Ülekurss	653 019	204 906
Oma osad	-309	-969
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-158 402	-52 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 278	-105 720
<b>Kokku omakapital</b>	<b>323 469</b>	<b>48 229</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>436 300</b>	<b>206 153</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	151 002	36 122
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 139
Mitmesugused tegevuskulud	-182 241	-85 690
Tööjõukulud	-102 165	-28 258
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 605	-20 374
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-168 009</b>	<b>-101 339</b>
Intressitulud	5	1
Intressikulud	-3 345	0
Muud finantstulud ja -kulud	-2 929	-4 382
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-174 278</b>	<b>-105 720</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-174 278</b>	<b>-105 720</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Timbeter 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

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.

### 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 nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### **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. Kuldesse 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  
Tootmisseedmed 5 aastat  
Muud masinad ja seadmed 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**

#### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

#### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (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 õiglasel 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 maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

### 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2016</b>			
Soetusmaksumus	35 970	35 970	35 970
Akumuleeritud kulum	-9 057	-9 057	-9 057
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>26 913</b>	<b>26 913</b>	<b>26 913</b>
Ostud ja parendused	7 154	7 154	7 154
Amortisatsioonikulu	-7 722	-7 722	-7 722
<b>31.12.2017</b>			
Soetusmaksumus	43 124	43 124	43 124
Akumuleeritud kulum	-16 779	-16 779	-16 779
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>26 345</b>	<b>26 345</b>	<b>26 345</b>



### Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
<b>31.12.2016</b>		
Soetusmaksumus	188 312	188 312
Akumuleeritud kulum	-21 694	-21 694
<b>Jääkmaksumus</b>	166 618	166 618
Ostud ja parendused	154 065	154 065
Amortisatsioonikulu	-26 883	-26 883
<b>31.12.2017</b>		
Soetusmaksumus	342 377	342 377
Akumuleeritud kulum	-48 577	-48 577
<b>Jääkmaksumus</b>	293 800	293 800

## Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 904	31 058
Belgia	525	0
Läti	150	100
Luksemburg	300	200
Sloveenia	165	1 350
Leedu	100 233	514
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>122 277</b>	<b>33 222</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Serbia	100	0
Lõuna-Aafrika Vabariik	4 200	200
Austraalia	4 900	2 400
Brasiilia	100	100
Ameerika Ühendriigid	13 505	100
Bahama	5 150	100
Brasiilia	100	0
Albaania	330	0
Venemaa	100	0
Ghana	240	0
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>28 725</b>	<b>2 900</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>151 002</b>	<b>36 122</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Timbeteri tarkvara litsentsid	151 002	36 122
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>151 002</b>	<b>36 122</b>

## Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	12 834	8 792
Uurimis- ja arengukulud	5 000	0
Lähetuskulud	56 832	32 174
Reklaami ja disainikulud	45 313	17 504
Sidekulud	5 952	2 621
Pangateenused	5 268	3 288
Konsultatsioonikulud	43 427	13 757
Muud	7 615	7 554
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>182 241</b>	<b>85 690</b>

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	76 325	21 180
Sotsiaalmaksud	25 834	7 078
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>102 159</b>	<b>28 258</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	53 829	28 018

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

**Timbeter OÜ (registrikood: 12578543) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLO VISNAPUU	Juhatuse liige	28.06.2018
ANNA-GRETA TSAHKNA	Juhatuse liige	28.06.2018
MARTIN KAMBLA	Juhatuse liige	29.06.2018

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-158 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 278
<b>Kokku</b>	<b>-332 680</b>

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-158 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 278
<b>Kokku</b>	<b>-332 680</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	151002	100.00%	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@timbeter.com