

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Timeline Print OÜ

registrikood: 14961051

tänavanimi: Järve tn

maja ja korteri number: 2-121

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

e-posti aadress: roman@timeline.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusala on reklaamiagentuurid, EMTAK 7311.

Ettevõtte on 2023. aastal täitnud omaniku poolt seatud eesmärgid ning on toimiv äriühing.

Olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud ja neid ei plaanita ka järgmiseks aastaks.

2024. aastaks on planeeritud jätkata sama tegevussuunda ja laiendada ettevõtte tegevust. Peamiseks eesmärgiks on klientidele osutatava teenuse mahu suurendamine ja sellest tulenev käibe kasv

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 842	17 500	
Nõuded ja ettemaksed	139 174	119 422	2
Varud	24 525	24 525	3
Kokku käibevarad	183 541	161 447	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	67 107	0	5
Kokku põhivarad	67 107	0	
Kokku varad	250 648	161 447	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 016	0	6,7
Võlad ja ettemaksed	997	2 427	8
Kokku lühiajalised kohustised	44 013	2 427	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 201	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	36 201	0	
Kokku kohustised	80 214	2 427	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 020	86 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 414	72 752	
Kokku omakapital	170 434	159 020	
Kokku kohustised ja omakapital	250 648	161 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	129 845	244 582	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 921	-137 505	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 347	-37 328	
Tööjõukulud	-5 068	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 856	0	5
Muud ärikulud	-44	-2	
Ärikasum (kahjum)	11 609	69 747	
Intressitulud	1	3 005	
Intressikulud	-196	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 414	72 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 414	72 752	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustab rahandusministri määrus. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Äriühingu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimisest nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kaubavarude hindamisel rakendatakse perioodilist kaalutud keskmise soetusmaksumuse printsiipi. Vastavalt kaubavarude hindamise printsiibile toimub ka realiseeritud toodete kaubakulu arvestamine.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 14/86 ja mitteregulaarselt dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Erasisikule regulaarselt makstavate dividendimaksetest peetakse kinni lisaks üksikisiku tulumaks 7%.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

a) emaettevõtet (ning emaettevõtte omanikke)

- b) tütar- ja sidusettevõtet
 c) teisi samasse konsolideerumisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
 d) ettevõtte juhatust ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikke
 e) punktis d kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	128 927	128 927	
Ostjatelt laekumata arved	128 927	128 927	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	247	247	4
Laenunõuded	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 174	139 174	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	106 493	106 493	
Ostjatelt laekumata arved	106 493	106 493	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	924	924	4
Laenunõuded	10 000	10 000	
Ettemaksed	2 005	2 005	
Muud makstud ettemaksed	2 005	2 005	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 422	119 422	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	24 525	24 525
Müügiks ostetud kaubad	24 525	24 525
Kokku varud	24 525	24 525

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Erisoodustuse tulumaks		3	
Sotsiaalmaks		432	
Kohustuslik kogumispension		15	
Töötuskindlustusmaksed		17	
Ettemaksukonto jääk	247		924
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	247	467	924

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	78 949	78 949
Amortisatsioonikulu	-11 842	-11 842
31.12.2023		
Soetusmaksumus	78 949	78 949
Akumuleeritud kulum	-11 842	-11 842
Jääkmaksumus	67 107	67 107

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ettevõte	40 717	4 516	36 201
Kapitalirendikohustised kokku	40 717	4 516	36 201

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Ettevõtte	38 500	38 500		
Lühiajalised laenud kokku	38 500	38 500		
Kapitalirendikohustised kokku	40 717	4 516	36 201	
Laenukohustised kokku	79 217	43 016	36 201	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	349	349	
Maksuvõlad	467	467	4
Saadud ettemaksed	181	181	
Muud saadud ettemaksed	181	181	
Kokku võlad ja ettemaksed	997	997	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 427	2 427	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 427	2 427	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500

Ettevõtte on asutatud sissemakseta, bilansipäevaks ei ole osade eest tehtud sissemakset.

Osakapital 2 500.

Osade eest tasumine toimub "Äriseadustiku" § 1401 lõikes 2 või 3 sätestatud nõude esitamisel või 10-e aasta jooksul alates asutamisest.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 364	52 386
Soome	68 556	171 435
Läti	894	5 878
Rootsi	5 333	7 144
Leedu	2 611	7 739
Bulgaaria	87	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 845	244 582
Kokku müügitulu	129 845	244 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuuri teenused, EMTAK 73111	129 845	244 582
Kokku müügitulu	129 845	244 582

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-3 172	0
Sotsiaalmaksud	-1 896	0
Kokku tööjõukulud	-5 068	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 500	0
Kokku laenukohustised	38 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	3 172	0
-----------------	-------	---

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Timeline Print OÜ (registrikood: 14961051) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN FILIMONENKO	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 414
Kokku	170 434
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	170 434
Kokku	170 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	129845	100.00%	Jah