

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Timedio

registrikood: 16087983

tänavanimi: Luise tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10142

telefon: +372 5017258

e-posti aadress: arvo47@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Timedio on asutatud 2020 aasta viimases kvartalis. Peamiseks tegevusalaks on toodete veatuvastus ja garantii remontööd. Müügitulu oli kokku 28 765 eurot. Majandusaastal põhivara ei soetatud. Ettevõttes palgal inimesi polnud. Juhatusel juhatusel liikme tasusid ei makstud.

Juhatus on ühe liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84 281	56 315	2
Nõuded ja ettemaksed	56 000	57 140	3,4
Varud	0	60	5
Kokku käibevarad	140 281	113 515	
Kokku varad	140 281	113 515	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 015	75 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 766	35 216	
Kokku omakapital	140 281	113 515	
Kokku kohustised ja omakapital	140 281	113 515	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	28 765	39 500	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 867	-1 207	
Mitmesugused tegevuskulud	-132	-77	
Ärikasum (kahjum)	26 766	38 216	
Intressikulud	0	-3 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 766	35 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 766	35 216	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timedio 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivi 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suuruselt sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilansist, kasumiaruandest) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja rahakäive -

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

Nõuded ostjate vastu –

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäolisust 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad -

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest. Äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitaliosaluse meetodil arvestatava pikaajalise finantsinvesteeringu komponendina.

Materiaalne põhivara -

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on kuni 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara objekti soetamise kuul. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3 %
- Muu materiaalne põhivara 20-40 %

Maad ei amortiseerita.

Kohustused -

Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Kapitali- ja kasutusrendid –

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara kasutamisega seotud riskid kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid eipruugilõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Ettevõtte kui rentnik kajastab kasutusrendi tululinearselt perioodituluna.

Tulude arvestus -

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kuluonusaladusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Tingimuslik tulumaksukohustus -

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtte kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksuasemelmaksavad Eesti ettevõtte tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidest. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Sedasoodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendideväljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.aasta esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled -

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud ettevõttega OÜ Timedio sel määral, et nende vahelised tehingud eipruugitoimuda turutingimustel. Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on OÜ Timedio või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju OÜ Timedio üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja OÜ Timedio on ühise valitseva mõju all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab OÜ Timedio üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ Timedio valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle OÜ Timedio juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju OÜ Timedio üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	84 281	56 315

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	56 000	56 000	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 000	56 000	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 140	1 140	
Ostjatelt laekumata arved	1 140	1 140	
Laenunõuded	56 000	56 000	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 140	57 140	

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Eraisikule laen	56 000	56 000	6	EUR	2030/2031
Laenunõuded	56 000	56 000			
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Eraisikule laen	56 000	56 000	6	EUR	2023/2024
Laenunõuded	56 000	56 000			

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	0	60
Kokku varud	0	60

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 765	39 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 765	39 500
Kokku müügitulu	28 765	39 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenused	0	12 000
Kauba ladustamisteenus	0	25 300
Kauba müük	1 865	2 200
Remonditööd	26 900	0
Kokku müügitulu	28 765	39 500

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 140
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 000	56 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 000	57 140

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 000	56 000
Kokku antud laenud	56 000	56 000
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 000	56 000
Kokku antud laenud	56 000	56 000

MÜÜDUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200	37 300
Kokku müüdnud	2 200	37 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

OÜ Timedio (registrikood: 16087983) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO SULG	Juhatuse liige	11.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 766
Kokku	137 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 781
Kokku	137 781

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 766
Kokku	137 781
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 781
Kokku	137 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektroonika- ja optikaseadmete remont	33131	26900	93.52%	Jah
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	1865	6.48%	Ei