

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Timbeco Construction OÜ

registrikood: 14284202

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Tõdva küla, Tõdva tee 41/1

postisihthnumber: 75508

telefon: +372 5267294

e-posti aadress: siim@timbeco.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 8 Üldhalduskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Timbeco Construction on loodud Timbeco Woodhouse OÜ toodete püstitamiseks Timbeco sihtturgudel. 2023 aasta oli Timbeco Constructioni jaoks raskem kui eelnevad aastad, mis oli tingitud kogu ehitus – ja kinnisvarasektori märkimisväärselt jähkumisest nii Eestis kui välisriikides.

Seoses kõrge inflatsiooni ja intressitõusudega kõigil sihtturgudel lükkasid mitmed projektid klientide poolt edasi ning see mõjutas ka ettevõtte käibelangust 1 MEUR-ini ning oluliselt vähemate projektide tõttu ei õnnestunud ettevõttel kasumit teenida.

Juhtkond leiab, et keerulisemad ajad makromajanduses kestavad ka 2024 aastal ning see tõttu suuri kasvuplaane 2024 aastaks ei seata. 2024 aastal on eesmärgiks saavutada käibevahemik 1,25 – 1,4 miljonit eurot ning kasumirentaabluse eesmärgiks on 5%.

Ettevõtte jätkab tegevust Skandinaavias ja Kesk-Euroopas ning uueks suunaks on võetud Eesti kui kodumajanduse suurem areng alates 2025 aastast.

2023. aastal moodustas Timbeco Construction OÜ müügitulu 985 tuhat eurot ning majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum -66 tuhat eurot. 2022. aasta lõpus töötas ettevõttes 12 töötajat ning töötajate arv moodustasid 683 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108	7 307	
Nõuded ja ettemaksed	514 606	518 372	2
Varud	0	64 815	
Kokku käibevarad	514 714	590 494	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 396	18 989	
Kokku põhivarad	17 396	18 989	
Kokku varad	532 110	609 483	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	101 508	2 743	
Võlad ja ettemaksed	287 096	388 544	3
Kokku lühiajalised kohustised	388 604	391 287	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	408	8 697	
Kokku pikaajalised kohustised	408	8 697	
Kokku kohustised	389 012	399 984	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 999	132 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 401	74 177	
Kokku omakapital	143 098	209 499	
Kokku kohustised ja omakapital	532 110	609 483	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	985 149	1 515 947	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-877 362	-1 174 524	7
Brutokasum (-kahjum)	107 787	341 423	
Turustuskulud	-9 450	-12 712	
Üldhalduskulud	-173 430	-163 123	8
Muud äritulud	15 534	7 691	6
Muud ärikulud	-4 062	-98 179	10
Ärikasum (kahjum)	-63 621	75 100	
Intressitulud	54	16	
Intressikulud	-2 523	-939	
Muud finantstulud ja -kulud	-311	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 401	74 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 401	74 177	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Timbeco Construction 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Timbeco Construction kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (EKP) vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud EKP vahetuskursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub samaselt ostetud põhivaraga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse

materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud litsentsid 20%-33%

Immateriaalse põhivarana on arvel arvutitarkvara litsentsid ja patendid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Juhul kui bilansipäevaks on väljastatud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet kohustuse või nõudena.

Informatsiooni lõpetamata ehituslepingute kohta on avaldatud raamatupidamise aastaaruande lisas Nõuded ja ettemaksed.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019. a netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Timbeco Construction aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	447 509	447 509
Ostjatelt laekumata arved	447 509	447 509
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 435	15 435
Muud nõuded	41 119	41 119
Viitlaekumised	41 119	41 119
Ettemaksed	7 577	7 577
Tulevaste perioodide kulud	7 577	7 577
Deposiit	2 966	2 966
Kokku nõuded ja ettemaksed	514 606	514 606
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	406 188	406 188
Ostjatelt laekumata arved	406 188	406 188
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 731	21 731
Muud nõuded	82 954	82 954
Viitlaekumised	82 954	82 954
Ettemaksed	4 533	4 533
Tulevaste perioodide kulud	4 533	4 533
Deposiit	2 966	2 966
Kokku nõuded ja ettemaksed	518 372	518 372

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	132 674	132 674
Võlad töövõtjatele	31 656	31 656
Maksuvõlad	90 145	90 145
Muud lühiajalised kohustused	32 621	32 621
Kokku võlad ja ettemaksed	287 096	287 096
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	214 969	214 969
Võlad töövõtjatele	38 296	38 296
Maksuvõlad	82 232	82 232
Muud lühiajalised kohustused	53 047	53 047
Kokku võlad ja ettemaksed	388 544	388 544

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 959	320 970
Rootsi	290 687	710 627
Saksamaa	0	-12 528
Austria	0	48 178
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	336 646	1 067 247
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	75 400	98 479
Norra	573 103	350 221
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	648 503	448 700
Kokku müügitulu	985 149	1 515 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	967 010	1 475 398
Kaubamüük	18 139	40 549
Kokku müügitulu	985 149	1 515 947

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	14 058	7 489
Kasum valuutakursi muutustest	1 476	0
Muud	0	202
Kokku muud äritulud	15 534	7 691

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	-49 137	-81 483
Üür ja rent	-13 269	-14 925
Lähetuskulud	-130 552	-256 963
Koolituskulud	-300	-3 328
Tööjõukulud	-602 519	-728 694
Amortisatsioonikulu	-3 467	-10 341
Väheväärtuslik inventar	-8 490	-28 411
Tööohutus	-11 780	-17 092
Muud	-57 848	-33 287
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-877 362	-1 174 524

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-3 589	-3 455
Mitmesugused bürookulud	-18 420	-11 361
Koolituskulud	0	-433
Tööjõukulud	-80 529	-23 114
Muud	-37 915	-24 816
Ostetud teenused, konsultatsioonid	-32 977	-99 944
Kokku üldhalduskulud	-173 430	-163 123

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-508 010	-564 393
Sotsiaalmaksud	-175 038	-187 414
Kokku tööjõukulud	-683 048	-751 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	15

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	-3 388	-2 422
Trahvid, viivised ja hüvitised	-645	-265
Lootusetu nõue	0	-95 008
Muud	-29	-484
Kokku muud ärikulud	-4 062	-98 179

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Timbeco Construction OÜ (registrikood: 14284202) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM LEISALU	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 401
Kokku	140 598

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 401
Kokku	140 598

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4120	985149	100.00%	Jah