

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TimoCAD OÜ

registrikood: 14383039

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Haabneeme alevik,
Mereranna tee 2

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5284776

e-posti aadress: marek.heero@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Aruande allkirjad	7

Tegevusaruanne

Osaühing TimoCAD OÜ tegevuseks on insener tehnilise programmeerimise teenuse osutamine. Põhiliselt osutatakse teenust Eesti turule.

Marek Heero
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 682	377
Nõuded ja ettemaksed	7 430	9 378
Kokku käibevarad	9 112	9 755
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	3 117	1 561
Kokku põhivarad	3 117	1 561
Kokku varad	12 229	11 316
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 158	8 275
Kokku lühiajalised kohustised	9 158	8 275
Kokku kohustised	9 158	8 275
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	541	2 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30	-2 346
Kokku omakapital	3 071	3 041
Kokku kohustised ja omakapital	12 229	11 316

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	19 425	7 892
Muud äritulud	1 300	7 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 204	-12 637
Mitmesugused tegevuskulud	-1 732	-2 450
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-759	-2 151
Ärikasum (kahjum)	30	-2 346
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30	-2 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30	-2 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aastaaruande koostamisel on järgitud soetusmaksumuse ja tekkepõhist arvestuse printsiipi.

Raha

Rahalisel vahendil hoitakse pangas arvelduskontodel ja vajadusel ka sularaha kassas. OÜ-s vastutab sularaha säilimise eest juhatus. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara hinnatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Ettevõtte põhituluks on Emtak koodiga 62011 programmeerimise tegevused. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu toodete-teenuste müügist kajastatakse toote müügi momendil ning teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varudena ja kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2024

TimoCAD OÜ (registrikood: 14383039) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK HEERO	Juhatuse liige	23.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30
Kokku	571

Kasum jääb ettevõttesse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30
Kokku	571

Kasum jääb ettevõttesse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	19425	100.00%	Jah