

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Time Factory OÜ

registrikood: 11501065

tänav a nimi ja maja number: Vesiniidu tee 9

küla: Randvere küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74016

telefon: +372 5283318

e-posti aadress: raul.kivari@bfcapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Time Factory OÜ on asutatud 24.04.2008.

Osaühing tegeleb nõustamisteenuste ostutamisega finantsvaldkonnas ning investeerimisega ettevõtetesse ja projektidesse.

Osaühingule kuulub seisuga 31.12.2011 33% ettevõtte BF Capital OÜ osadest ja 25% ettevõtte 4U Logistics OÜ osadest.

Aruandeaasta müügitulu oli 18 560 eurot. Majandusaasta lõpetati kasumiga 171 299 eurot, mis teeniti peamiselt investeeringutest BF Capital OÜ's ja 4U Logistics OÜ's.

Time Factory OÜ omanikud on Reena Kivari ja Raul Kivari, kes ühtlasi on ka ettevõtte juhatuse liikmed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 612	1 467	2
Nõuded ja ettemaksed	57 485	17 128	3
Kokku käibevara	89 097	18 595	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	115 327	283 137	5
Kokku põhivara	115 327	283 137	
Kokku varad	204 424	301 732	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	457	4 177	7
Kokku lühiajalised kohustused	457	4 177	
Kokku kohustused	457	4 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 856	20 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 299	274 560	
Kokku omakapital	203 967	297 555	
Kokku kohustused ja omakapital	204 424	301 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	18 560	12 335	
Muud äritulud	451	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 025	-1 303	
Tööjõukulud	-1 532	0	10
Ärikasum (kahjum)	15 454	11 032	
Finantstulud ja -kulud	155 845	263 529	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 299	274 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 299	274 561	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 454	11 032	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 804	-5 675	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-524	981	7
Laekunud intressid	8	2	
Kokku rahavood äritegevusest	19 742	6 340	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-206	0	6
Antud laenud	-11 700	-11 248	
Antud laenude tagasimaksed	22 309	639	
Laekunud dividendid	323 853	4 037	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	334 256	-6 572	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-323 853	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-323 853	0	
Kokku rahavood	30 145	-232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 467	1 699	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 145	-232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 612	1 467	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	23 379	26 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	274 560	274 560
Makstud dividendid	0	0	-3 196	-3 196
31.12.2010	2 556	256	294 743	297 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	171 299	171 299
Makstud dividendid	0	0	-264 887	-264 887
31.12.2011	2 556	256	201 155	203 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Time Factory OÜ 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis „Raha” kirjel ja rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid emaettevõtja vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algelt 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumi-aruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Time Factory OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev - ja kõrgemat juhtkonda;
- sidusettevõtjaid;

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu on arvele võetud nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	31 612	1 467
Kokku raha	31 612	1 467

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 715	6 519
Ostjatelt laekumata arved	1 715	6 519
Nõue osaniku vastu	55 770	0
Muud nõuded	0	10 609
Laenunõuded	0	10 609
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 485	17 128

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	268	981
Sotsiaalmaks	92	0
Kohustuslik kogumispension	2	0
Töötuskindlustusmaksed	4	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	366	981

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	115 327	283 137	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	115 327	283 137	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11518177	4U Logistics OÜ	Eesti	Tolliagentide tegevus	25	25
11490154	BF Capital OÜ	Eesti	Finantsnõustamine	25	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
4U Logistics OÜ	21 347	1	0	-1 278	32 645	0	52 715
BF Capital OÜ	261 790	205	0	-322 575	123 192	0	62 612
Kokku	283 137	206	0	-323 853	155 837	0	115 327

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	91	0	
Maksuvõlad	366	981	4
Muud võlad	0	3 196	
Dividendivõlad	0	3 196	
Kokku võlad ja ettemaksed	457	4 177	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osäühingu osakapital koosneb seisuga 31.12.2011 kahest võrdsest osast, nimiväärtusega 20 000 eesti krooni, ümberarvutatult eurodesse on 1 278 eurot. Osade eest on täielikult tasutud.		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	158 912	232 847
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	42 243	61 896
Kokku tingimuslikud kohustused	201 155	294 743

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 095	0
Sotsiaalmaksud	437	0
Kokku tööjõukulud	1 532	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	155 837	259 489
Intressitulud	8	2
Muud intressitulud	8	2
Saadud dividendid	0	4 037
Kokku finantstulud ja -kulud	155 845	263 528

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 715	10 609

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	14 564	11 057

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 095	0

Aruande digitaalallkirjad

Time Factory OÜ (registrikood: 11501065) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KIVARI	Juhatuse liige	26.06.2012
REENA KIVARI	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 299
Kokku	201 155
Jaotamine	
Dividendideks	8 840
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	192 315
Kokku	201 155

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 299
Kokku	201 155
Jaotamine	
Dividendideks	8 840
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	192 315
Kokku	201 155

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	18560	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reena Kivari	47609190062		1278 EUR
Raul Kivari	37802092772		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5283318
E-posti aadress	raul.kivari@bfcapital.eu