

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Time/system Eesti OÜ

registrikood: 10261658

tänavatalu nimi, Lauteri 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10114

telefon: +372 56475501

e-posti aadress: info@timesystem.ee

veebilehe aadress: www.timesystem.ee

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Time/system Eesti OÜ põhitegevusalad 2014. aastal olid Time/system kalendermärkmike jae- ja hulgimüük ning kinnisvara rent.

2014. aastal tarnis Time/system kalendermärkmikke Time/system International.

Time/systemi tulemus 2014. aastal oli rahuldav arvestades üldist majandusolukorda ja langevat turgu kalendermärkmike osas. 2014. aastal oli aruandeaasta puhaskasum 8 118 eurot. Kalendermärkmike müügist saadud tulu oli 2014 aastal 24 886 eurot ning kinnisvara rentimisest saadud tulu oli 13 020 eurot.

2014 aastal ei olnud ettevõttel täis- ja osalise ajaga töötajaid. Juhatusel töötasu ei makstud.

2015 aasta plaan on Time/systemi müügi taseme hoidmine ning seda eelkõige olemasolevate klientide osas ning kinnisvara rentimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 376	16 409	2
Nõuded ja ettemaksed	2 025	2 412	3
Varud	11 859	16 749	4
Kokku käibevara	25 260	35 570	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	180 000	180 000	6
Kokku põhivara	180 000	180 000	
Kokku varad	205 260	215 570	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 981	10 409	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 981	10 409	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 556	2 556	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 556	2 556	
Kokku kohustused	4 537	12 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 793	140 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 118	59 170	
Kokku omakapital	200 723	202 605	
Kokku kohustused ja omakapital	205 260	215 570	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	37 906	46 998	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 037	-12 983	10
Mitmesugused tegevuskulud	-15 093	-21 560	11
Muud ärikulud	0	49 700	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 776	62 155	
Intressikulud	0	-327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 776	61 828	
Tulumaks	-2 658	-2 658	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 118	59 170	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 776	62 155	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	387	-49 840	3
Varude muutus	4 890	1 904	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 428	8 225	7
Makstud intressid	0	-327	
Kokku rahavood äritegevusest	7 625	22 117	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 751	
Makstud dividendid	-10 000	-10 000	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-2 658	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 658	-17 409	
Kokku rahavood	-5 033	4 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 409	11 701	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 033	4 708	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 376	16 409	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	150 623	153 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			59 170	59 170
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2013	2 556	256	199 793	202 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 118	8 118
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	197 911	200 723

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Time/system Eesti osaühing raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks peetakse kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressifondides).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuna summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuavad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes kas eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" või kirjetel "Muud ärikulud" või "Muud äritulud".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul lähetatud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks. Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse tekke-põhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast alates 01.01.2015. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustuse ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	11 376	16 409
Kokku raha	11 376	16 409

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	2 025	2 412
Kokku nõuded ostjate vastu	2 025	2 412

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	11 859	16 749
Kalendermärgmikud	11 859	16 749
Kokku varud	11 859	16 749

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	928	1 706
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	928	1 706

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	130 300
Ostud ja parendused	49 700
31.12.2013	180 000
31.12.2014	180 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 020	13 020

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 053	1 053	
Maksuvõlad	928	928	
Muud võlad	2 556		2 556
Muud viitvõlad	2 556		2 556
Kokku võlad ja ettemaksed	4 537	1 981	2 556

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 703	8 703	
Maksuvõlad	1 706	1 706	
Muud võlad	2 556		2 556
Muud viitvõlad	2 556		2 556
Kokku võlad ja ettemaksed	12 965	10 409	2 556

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital üldsummas 2 556 (kaks tuhat viissada viiskümmend kuus) eurot jaguneb kolmeks osaks nimiväärtusega 1 789 eurot, 511 eurot ja 256 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 219	40 969
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 219	40 969
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 687	6 029
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 687	6 029
Kokku müügitulu	37 906	46 998
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalendermärkmikud	24 886	33 978
Kaubanduspinna rent	13 020	13 020
Kokku müügitulu	37 906	46 998

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 037	-12 983
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 037	-12 983

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-1 893	-1 708
Mitmesugused bürookulud	-569	-721
Lähetuskulud	0	-1 251
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24	-24
Muud	-12 607	-17 856
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 093	-21 560

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Seisuga 31.12.2014 ei ole ettevõttel täis- ja osalise ajaga töötajaid.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 658	10 000	2 658
Eesti	10 000	2 658	10 000	2 658
Kokku	10 000	2 658	10 000	2 658

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Mainorfin OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2015

Time/system Eesti OÜ (registrikood: 10261658) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KROSS	Juhatuse liige	16.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	189 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 118
Kokku	197 911
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Maksta osanikele dividendideks 10000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13020	34.35%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	24886	65.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Pachel	44711280251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR
Sirje Luhaäär	46308220308		511 EUR
OÜ MAINORFIN	10261670		1789 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56475501
E-posti aadress	info@timesystem.ee
Veebilehe aadress	www.timesystem.ee