

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TIMEMAKER OÜ

registrikood: 11100302

tänavatalu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 5/2-18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13522

e-posti aadress: arne@sportcat.ee, almare@hot.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Käesoleval majandusaastal oli ettevõtte majandustegevuseks finantsinvesteeringute haldamine.

Järgneval majandusaastal jätkatakse senist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 897	7 971
Nõuded ja ettemaksed	1 066	1 993
Kokku käibevara	7 963	9 964
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	144 730	159 605
Kokku põhivara	144 730	159 605
Kokku varad	152 693	169 569
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	73 739	71 771
Kokku lühiajalised kohustused	73 739	71 771
Kokku kohustused	73 739	71 771
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	700	700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 707	90 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 844	183
Kokku omakapital	78 954	97 798
Kokku kohustused ja omakapital	152 693	169 569

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	25	6
Mitmesugused tegevuskulud	-120	-129
Kokku ärikasum (-kahjum)	-95	-123
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 875	0
Intressikulud	-3 843	0
Muud finantstulud ja -kulud	-31	306
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 844	183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 844	183

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-95	-123
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	927	7 650
Laekunud intressid	0	270
Kokku rahavood äritegevusest	832	7 797
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-1 000	0
Antud laenude tagasimaksed	2 916	0
Laekunud intressid	21	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 937	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	150
Makstud intressid	-3 843	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 843	150
Kokku rahavood	-1 074	7 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 971	24
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 074	7 947
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 897	7 971

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	700	90 524	97 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)			183	183
31.12.2014	6 391	700	90 707	97 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 844	-18 844
31.12.2015	6 391	700	71 863	78 954

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Peale bilansipäeva ei ole toimunud ettevõttes muutusi, mis võiksid oluliselt määrata järgneva majandusaasta tulemusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelneva perioodiga arvestuses muutusi ei ole toimunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse soetushinnas ja kapitaliosalusmeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad", lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumust.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal, teenused

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning on põhivara gruppide lõikes aruandeaastal.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, bilansis on kajastatud jääkmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodiga, amortisatsiooni arvestatakse üks kord kuus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kapitaliosaluse meetodil.

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Kulude arvestusel on lähtutud tekkepõhisuse printsibist.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi seadusandlusele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

TIMEMAKER OÜ (registrikood: 11100302) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE LAUS	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 844
Kokku	71 863
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	71 863
Kokku	71 863

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Laus	36407070252	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arne@sportcat.ee
E-posti aadress	almare@hot.ee