

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Time Factory OÜ

registrikood: 11501065

tänavaga nimi ja maja number: Mäemetsa tee 2

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74010

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Time Factory OÜ on asutatud 2008. aasta kevadel.

Osaühing tegeleb nõustamisteenuste ostutamisega finantsvaldkonnas ning investeerimisega ettevõtetesse ja projektidesse.

Osaühingule kuulub seisuga 31.12.2013 33% ettevõtte BF Capital OÜ osadest ja 25% ettevõtte 4U Logistics OÜ osadest.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 640	51 242	
Nõuded ja ettemaksed	1 502	708	2
Kokku käibevara	59 142	51 950	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	347 871	333 434	4
Kokku põhivara	347 871	333 434	
Kokku varad	407 013	385 384	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	232	419	5
Kokku lühiajalised kohustused	232	419	
Kokku kohustused	232	419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 222	171 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 747	210 907	
Kokku omakapital	406 781	384 965	
Kokku kohustused ja omakapital	407 013	385 384	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	14 663	13 408	
Muud äritulud	0	18	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 017	-982	
Mitmesugused tegevuskulud	-267	-317	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 379	12 127	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	144 368	198 777	4
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	151 747	210 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 747	210 907	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 379	12 127	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-794	1 616	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-187	-144	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood äritegevusest	6 398	13 602	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud dividendid	129 931	124 289	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	129 931	124 289	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-129 931	-147 610	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-129 931	-147 610	
Kokku rahavood	6 398	-9 719	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 242	60 961	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 398	-9 719	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 640	51 242	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	318 856	321 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	210 908	210 908
Makstud dividendid	0	0	-147 611	-147 611
31.12.2013	2 556	256	382 153	384 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	151 747	151 747
Makstud dividendid	0	0	-129 931	-129 931
31.12.2014	2 556	256	403 969	406 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Time Factory OÜ 2014. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kaasas olevat sularaha ja 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 algsest 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

Nõuetena 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 algsest 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.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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 20/80 (31.12.2013 maksumäär 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 502	1 502	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 502	1 502	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 502	1 502	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	708	708	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	708	708	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	232	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	232	104

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11518177	4U Logistics OÜ	Eesti	52293	25	25
11490154	BF Capital OÜ	Eesti	66191	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
4U Logistics OÜ	118 004	-32 911	49 966	135 059
BF Capital OÜ	215 430	-97 020	94 402	212 812
Kokku	333 434	-129 931	144 368	347 871

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	232	232	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	232	232	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	315	315	0	0	3
Maksuvõlad	104	104	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	419	419	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus 1 278 eurot osa nimiväärtus 1 278 eurot		

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 502	708

2014	Müügid
Sidusettevõtjad	11 663
2013	Müügid
Sidusettevõtjad	8 408

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2015

Time Factory OÜ (registrikood: 11501065) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KIVARI	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 747
Kokku	403 969
Jaotamine	
Dividendideks	71 878
Kokku	71 878

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 747
Kokku	403 969
Jaotamine	
Dividendideks	71 878
Kokku	71 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	14663	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Kivari	37802092772	Metsakasti küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Reena Kivari	47609190062	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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