

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Timeless Investments OÜ

registrikood: 11903998

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 114b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13517

telefon: +372 55579497

e-posti aadress: info@advisory.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Muud ärikulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10



Tegevusaruanne

Timeless Investments OÜ on Harju Maakohtu registriosakonnas registreeritud 05.03.2010.

Ettevõtte 2011. aasta puhaskasumiks kujunes 107 350 eurot. Ettevõtte on jätkusuutlik ja realselt toimiv.

Timeless Investments OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele arvestati tasu kokku summas 556 eurot. Töötajaid ettevõttes ei olnud.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. 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.

Igor Reshetnikov
Juhatuse liige

Tatiana Reshetnikova
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 193	14 121	2
Nõuded ja ettemaksed	131 911	148 280	
Kokku käibevara	166 104	162 401	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	789 783	685 215	3
Kokku põhivara	789 783	685 215	
Kokku varad	955 887	847 616	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	670 478	670 177	
Kokku lühiajalised kohustused	670 478	670 177	
Kokku kohustused	670 478	670 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	131 000	130 380	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 059	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 350	47 059	
Kokku omakapital	285 409	177 439	
Kokku kohustused ja omakapital	955 887	847 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	05.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	0	-946	
Tööjõukulud	-739	0	5
Muud ärikulud	-140	0	6
Ärikasum (kahjum)	-879	-946	
Finantstulud ja -kulud	108 229	48 005	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	107 350	47 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 350	47 059	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	05.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-879	-946	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 369	-490	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	300	670 177	
Kokku rahavood äritegevusest	15 790	668 741	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-639 007	
Antud laenud	0	-151 023	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 113	
Laekunud intressid	3 662	44	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 662	-784 873	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	620	127 823	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	620	127 823	
Kokku rahavood	20 072	11 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 121	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 072	11 691	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 193	14 121	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)
05.03.2010	2 556	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	47 059
Emiteeritud osakapital	127 823	0
Muud muutused omakapitalis	1	1
31.12.2010	130 380	47 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)		107 350
Emiteeritud osakapital	620	620
31.12.2011	131 000	154 409

7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Timeless Investments 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 raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglase väärtuse ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

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, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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 maksamise 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 kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	34 193	14 121
Kokku raha	34 193	14 121

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	789 783	685 215
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	789 783	685 215

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon

Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11552180	OÜ Freewill Property	Eesti	68201	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ Freewill Property	685 215		104 568	789 783
Kokku	685 215		104 568	789 783

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	05.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	556	0
Sotsiaalmaksud	184	0
Kokku tööjõukulud	740	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011
Muud	140
Kokku muud ärikulud	140

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	05.03.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	104 546	46 208
Intressitulud	3 683	1 880
Intressitulu laenuidelt	3 683	1 880
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-127
Kokku finantstulud ja -kulud	108 229	47 961

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	130 721		147 790	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		670 177	0	670 177

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	05.03.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	556	0

Aruande elektroonilised kinnitused

Timeless Investments OÜ (registrikood: 11903998) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ave Kreek	Sisestaja	14.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 350
Kokku	154 409
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	5 368
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 041
Kokku	154 409

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 350
Kokku	154 409
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	5 368
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 041
Kokku	154 409

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatiana Reshetnikova	47611270062	Tallinn, Harju maakond, Eesti	65500 EUR
Igor Reshetnikov	36905290054	Tallinn, Harju maakond, Eesti	65500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55579497
E-posti aadress	info@advisory.ee