

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

16

Külli Mendel
KONTROLLITUD

TIME/SYSTEM EESTI OÜ

2005. a. majandusaasta aruanne

Ärinimi:	Time/system Eesti OÜ
Äriregistri kood:	10261658
Aadress:	Tartu mnt. 80K 10112 Tallinn
Telefon:	6 810 803
Faks:	6 810 804
E-post:	info@timesystem.ee
Interneti kodulehekülg:	www.timesystem.ee
Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Tegevjuht:	Ene Pachel

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Majandusaasta aruandele on lisatud kasumi jaotamise ettepanek.

30-06-2006

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
KASUMIARUANNE	5
RAAMATUPIDAMISBILANSS	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OSAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1. Müügitulu	12
Lisa 2. Kulum	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Maksud	12
Lisa 5. Võlgnevus töövõtjatele	13
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 8. Osakapital	13
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele	15

30-06-2006

TEGEVUSARUANNE

Time/system Eesti OÜ põhitegevusalad 2005. aastal olid Time/system kalendermärkmike jae- ja hulgimüük ning sporditarvete jaemüük.

Möödunud majandusaasta olulisteks sündmusteks oli kinnisvara ost, kus tegutseb Nõmme Rattapood ning Nõmme Rattapoe inventari ja laojäägi müük uutele omanikele. Ruume renditakse uutele omanikele.

2005. aastal tarnis Time/system kalendermärkmikke Time/system International.

Time/systemi tulemus 2005. aastal oli hea, vaatamata sellele, et toimus väike käibe langus. Võrreldes 2004. aastaga toimus käibe langus 272 tuhande krooni võrra ja seda eelkõige Eesti klientide arvelt. Eksport Moskavasse püsis samal tasemel võrreldes eelmise aastaga. 2005. aastal oli aruandeaasta puhaskasum 451 tuhat krooni, mis on parim tulemus Time/system'i tegevusaastate jooksul.

Nõmme Rattapoe tulemus oli hea. Võrreldes 2004. aastaga kasvas käive 616 tuhande krooni võrra.

Töötajate arv 2005. aasta alguses oli 3 ning aasta lõpuks 2 töötajat.

Töötajate töötasude üldsumma moodustas 284 tuhat krooni sealhulgas juhataja töötasu 180 tuhat krooni. Time/system'i töötajate töötasu moodustas 180 tuhat krooni ja Nõmme Rattapoe töötajate töötasu moodustas 104 tuhat krooni.

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


Ene Pachel
Tegevjuht

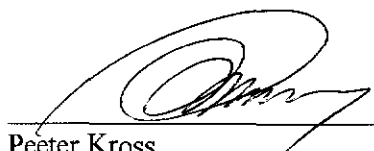
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

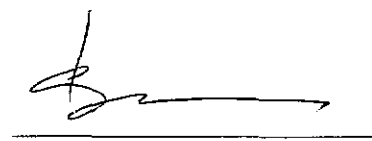
.....

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 toodud Time/system Eesti OÜ 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Time/system Eesti OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 10.04.2006, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Time/system Eesti OÜ on jätkuvalt tegutsev.


Peeter Kross
Juhatuse esimees


Sirje Luhaäär
Juhatuse liige


Ene Pachel
Juhatuse liige

KASUMIARUANNE

(Eesti kroonides)

	Lisa	2005	2004
Äritulud			
Müügitulu		5 170 604	4 823 089
Muud äritulud		14 993	18 173
Kokku äritulud	1	5 185 597	4 841 262
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		3 475 314	2 937 570
Muud tegevuskulud		794 483	728 757
Tööjõu kulud			
- palgakulu		283 858	460 537
- sotsiaalmaksud		93 673	151 977
- töötuskindlustusmaks		1 419	2 303
Kulum			
- põhivara kulum ja väärtuse langus	2	109 399	68 628
Muud ärikulud		-113 982	-4 805
Kokku ärikulud		4 644 164	4 344 967
Ärikasum (-kahjum)		541 433	496 295
Finantstulud ja -kulud			
- intressitulud ja -kulud		-42 227	-24 148
Kokku finantstulud ja -kulud		-42 227	-24 148
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		499 206	472 147
Tulumaks		47 368	70 270
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		451 838	401 877

Raamatupidamise aastaaruande lisad lehekülgedel 10-13 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

RAAMATUPIDAMISBILANSS

(Eesti kroonides)

AKTIVA (VARA)

Käibevara

Raha ja pangakontod

202 429

222 439

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad

1 213 314

494 906

Kokku nõuded ostjate vastu

1 213 314

494 906

Muud nõuded

Muud lühiajalised nõuded

7

30 000

30 000

Kokku muud nõuded

30 000

30 000

Viitlaekumised

Intressid

2 400

0

Kokku viitlaekumised

2 400

0

Ettemaksed

Tulevaste perioodide kulud

6 232

18 747

Kokku ettemaksed

6 232

18 747

Varud

Müügiks ostetud kaubad

426 776

1 060 828

Kokku varud

426 776

1 060 828

Käibevara kokku

1 881 151

1 826 920

Põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)

2 227 397

329 719

Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)

-176 155

-269 328

Kokku materiaalne põhivara

3

2 051 242

60 391

Põhivara kokku

2 051 242

60 391

AKTIVA (VARAD) KOKKU

3 932 393

1 887 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad lehekülgedel 10-13 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

30-06-2006

(Eesti kroonides)

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed
järgmisel perioodil

162 187

Kokku võlakohustused

162 187

0

Võlad tarnijatele

143 321

211 855

Maksuvõlad

4

246 424

158 273

Viitvõlad

Võlad töövõtjatele

5

67 206

72 025

Intressivõlad

0

19 072

Muud viitvõlad

400 000

Kokku viitvõlad

467 206

91 097

Lühiajalised kohustused kokku

1 019 138

461 225

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused

Pangalaenud

1 645 331

0

Pikaajalised kohustused kokku

1 645 331

0

Kohustused kokku

2 664 469

461 225

Omakapital

Osakapital nominaalväärtuses

40 000

500 000

Reservid

Kohustuslik reservkapital

4 000

50 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

772 086

474 209

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

451 838

401 877

Omakapital kokku

1 267 924

1 426 086

PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU

3 932 393

1 887 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad lehekülgedel 10-13 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

30-06-2006

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(Eesti kroonides)

	Lisa	2005	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Puhaskasum		451 838	401 877
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		109 399	68 628
Mahakantud põhivara jääkmaksumus		30 702	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-708 293	-28 024
Varude muutus		634 052	-91 800
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		395 726	-733 426
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		913 424	-382 745
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Osakapitali vähendamine		-460 000	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-2 130 952	-19 991
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-2 590 952	-19 991
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud laenud		1 807 518	
Makstud dividendid		-150 000	-200 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		1 657 518	-200 000
RAHAVOOD KOKKU		-20 010	-602 736
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		222 439	825 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		202 429	222 439
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-20 010	-602 736

30-06-2006

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(Eesti kroonides)

	2005	2004
Osakapital aasta alguseks	500 000	500 000
osakapitali vähendamine	460 000	
Osakapital aasta lõpuks	40 000	500 000
Kohustuslik reservkapital aasta alguseks	50 000	50 000
reservkapitali vähendamine	46 000	
Kohustuslik reservkapital aasta lõpuks	4 000	50 000
Jaotamata kasum aasta alguseks	876 086	674 209
reservkapitali tagasikanne jaotamata kasumisse	46 000	
makstud dividendid	150 000	200 000
aruandeperioodi puhaskasum	451 838	401 877
Jaotamata kasum aasta lõpuks	1 223 924	876 086
Omakapital aasta lõpuks	1 267 924	1 426 086

Täiendav informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas nr.8

30 -06- 2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Koostamise alused

Time/system Eesti OÜ 2004. aasta 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.

Time/system Eesti OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Välisvaluutapõhised tehingud

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult Eesti kroonidesse tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulude arvestus

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 väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Aastaaruande valmimise seisuga 10.04.2006 on ostjatel laekumata arveid summas 693 tuhat krooni.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Põhivarad ja amortisatsioon

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutusega varasid, mille soetusmaksumus ületab 5000.00 krooni.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast. Kasutatavad amortisatsiooniperioodid on järgmised:

- | | |
|--|----------|
| - riist- ja tarkvara | 3 aastat |
| - muu põhivara – mööbel, roller, valgusreklaam | 3 aastat |

Kasutusrent

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja nõudmiseni deposiite pangas. Igapäevases majandustegevuses kasutatakse jooksevkontot.

Tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 23/77 netodividendidena väljamakstud summast. 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 lisas 6.

30-06-2006

Lisa 1. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2005	2004
Kaubandus	5 170 604	4 823 089
Muud tulud	14 993	18 173
Kokku	5 185 597	4 841 262

Lisa 2. Kulum

	2005	2004
Materiaalse põhivara kulum	109 399	68 628
Immateriaalse põhivara kulum		
Kokku	109 399	68 628

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Saldo 1. jaanuaril 2005	329 719	329 719
Soetamine	2 130 952	2 130 952
Mahakandmine	233 274	233 274
Saldo 31. detsember 2005	2 227 397	2 227 397
Akumuleeritud kulum		
Saldo 1. jaanuaril 2005	269 328	269 328
Majandusaasta kulum	109 399	109 399
Mahakantud põhivara kulum	202 572	202 572
Saldo 31. detsember 2005	176 155	176 155
Jääkmaksumus		
1. jaanuaril 2005	60391	60391
31. detsembril 2005	2 051 242	2 051 242

Lisa 4. Maksud

Maksuliik

	31.12.2005	31.12.2004
	Ettemaks Maksuvõlg	Ettemaks Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		
Käibemaks	194 926	97 347
Üksikisiku tulumaks	19 612	24 505
Sotsiaalmaks	30 690	34 160
Töötuskindlustusmaks	936	1 741
Erisoodustuse tulumaks		
Pensionikindlustusmaks	260	520
Kokku	246 424	158 273

30 -06- 2006

Lisa 5. Võlgnevus töövõtjatele

Bilansikirje *Võlad töövõtjatele* koosneb väljamaksmata töötasudest ja arveldustest aruandvate isikutega summas 67 206 krooni (2003: 24 403).

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 1 223 924 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 281 503 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 942 421 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed ning nende sugulased ja muud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Tehingud juhatuse liikmetega

Juhatus liikmetega ei ole majandusaastal 2005 tehinguid tehtud.

Muud tehingud seotud osapooltega

Muud ettevõtted või isikud

- tehingud ettevõtte või juhatuse liikme poolt kontrollitava ettevõtte vahel

Ettevõtte andis Mainorfin OÜ-le laenu summas 30 000 krooni, mis kajastub bilansis kirjel "muud lühiajalised nõuded".

Lisa 8. Osakapital

Osakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb 400 osaks nimiväärtusega 100 krooni. 2005 aastal toimus osakapitali vähendamine 460 000 krooni võrra.

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Time/system jaotamata kasum on:

Jaotamata kasum 31.12.2004

2005. a. puhaskasum

Kokku jaotamata kasum

772 086 krooni

451 838 krooni

1 223 924 krooni

Juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

1. Väljakuulutatud dividendid

2. Dividendide tulumaksukohustus

2. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb

150 000 krooni

44 805 krooni

1 029 119 krooni

30-06-2006

Juhatuses allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Osühing Time/system Eesti 2005. a. (01.01.2005 kuni 31.12.2005) majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Majandusaasta aruandele on lisatud kasumi jaotamise ettepanek.

Juhatuses esimees: Peeter Kross



02.05.2006

Juhatuses liige: Sirje Luhaäär



02.05.2006

Juhatuses liige: Ene Pachel



02.05.2006

Majandusaasta aruanne on kinnitatud üldkoosoleku otsusega 02.mai 2006.a.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2006

Time/system Eesti OÜ, äriregistri kood 10261658

Osanike nimekiri 2005.a. aastaaruande kinnitamise hetkel oli osäühingus Time/system Eesti järgmine:

PEETER KROSS

isikukood 35003280226
aadress Tanuma 2 Tallinn
280 osa nimiväärtusega 100.00

SIRJE LUHAÄÄR

isikukood 46308220308
aadress Wiedemanni 6-5 Tallinn
80 osa nimiväärtusega 100.00

ENE PACHEL

isikukood 44711280251
aadress Kõie 7 Tallinn
40 osa nimiväärusega 100.00