

TIME FACTORY OÜ

2008. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Vesiniidu tee 9 Viimsi 76014 Harjumaa Eesti Vabariik
Registrikood:	11501065
Telefon:	372 52 83 318
E-mail:	raul.kivari@bfcapital.eu
Põhitegevusala:	Finantsnõustamine
EMTAK:	66191 (ETAK 2008)
Aruandeaasta algus ja lõpp:	24.04.2008-31.12.2008



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Sidusettevõtted	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 6 Potentsiaalsed kohustused	11
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	14



TEGEVUSARUANNE

Time Factory OÜ on asutatud 24.04.2008.

Osaühing tegeleb nõustamiseteenuste ostutamisega finantsvaldkonnas ning investeerimisega ettevõtetesse ja projektidesse.

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

Aruandeaasta müügitulu oli 71 960,45 krooni, aasta lõpetati kasumiga 107 666,90 krooni.

Juhatus on kaheliikmeline, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Time Factory OÜ omanikud on Reena Kivari ja Raul Kivari.



Juhatuse esimees
Raul Kivari

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 11 toodud Time Factory OÜ 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Time Factory OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusesimees
Raul Kivari

Tallinn, 15. juuni 2009

Bilanss

	<u>Lisa nr</u>	<u>31.12.2008</u>
VARAD		
Käibevara		
Raha		46 953,09
Nõuded ja ettemaksed	2	40 000,00
Käibevara kokku		86 953,09
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	61 530,10
Põhivara kokku		61 530,10
VARAD KOKKU		148 483,19
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Maksuvõlad		816,290
Lühiajalised kohustused kokku		816,29
Pikaajalised kohustused		
Tagatiseta pikaajalised võlakohustused		0
Pikaajalised kohustused kokku		0
KOHUSTUSED KOKKU		816,29
Omakapital		
Omakapital		40 000,00
Aruandeaasta kasum/kahjum (-)		107 666,90
OMAKAPITAL KOKKU		147 666,90
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		148 483,19

Kasumiaruanne

	<u>Lisa nr</u>	<u>2008</u>
Realiseerimise netokäive	4	71 960,45
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0
Mitmesugused tegevuskulud		5 877,96
Ärikasum		66 082,49
 Finantstulud		47 404,13
Finantstulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse	3	41 530,10
Intressitulu		54,31
Finantskulud		0
Intressikulu		0
Finantstulud ja -kulud kokku		41 584,41
 Kasum enne tulumaksustamist		107 666,90
 Aruandeaasta puhaskasum		107 666,90



Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		66 082,49
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-39 183,71
Kokku rahavood äritegevusest		26 898,78
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtete soetus		-20 000,00
Saadud intressid		54,31
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-19 945,69
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4	0
Omakapitali sissemakse		40 000,00
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000,00
Rahavood kokku		46 953,09
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		46 953,09
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		46 953,09

Omakapitali muutuste aruanne

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- perioodi kasum	Omakapital kokku
Omakapital	40 000,00				40 000,00
Eelmiste perioodide jaotamata kasum					0
Aruandeperioodi kasum				107 666,90	107 666,90
Seisuga 31.12.2008	40 000,00	0	0	147 666,90	147 666,90

Osakapital koosneb kahest osast väärtustega 20 000 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Time Factory OÜ 2008. 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 Eesti kroonides.

A. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

B. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

C. 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

D. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

E. Tulude arvestus

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.

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



Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2008</u>
Laen 4 U Logistics OÜ'le	40 000,00
Nõuded ja ettemaksed kokku	40 000,00

Lisa 3 Sidusettevõteted

Time Factory OÜ omab 25% BF Capital OÜ'st

	<u>2008</u>
Asukoht	Eesti
Osalus aasta alguses	0,00
Aruandeaastal soetatud	10 000,00
Osalus arve aasta lõpus	10 000,00
Osaluse % aasta lõpus	25/(75)
Soetusmaksumus aasta alguses	0,00
Aruandeaastal soetatud osaluse soetusm.	10 000,00
Soetusmaksumus aasta lõpus	10 000,00
Bilansiline maksumus aasta alguses	0,00
Bilansiline maksumus aasta lõpus	33 179,85
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	23 179,85
Sidusettevõtja omakapital	
Osakapital	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0,00
Aruandeaasta kasum	92 719,40
Omakapital kokku	132 719,40

Time Factory OÜ omab 25% 4 U Logistics OÜ'st

	<u>2008</u>
Asukoht	Eesti
Osalus aasta alguses	0,00
Aruandeaastal soetatud	10 000,00
Osalus arve aasta lõpus	10 000,00
Osaluse % aasta lõpus	25/(75)
Soetusmaksumus aasta alguses	0,00
Aruandeaastal soetatud osaluse soetusm.	10 000,00
Soetusmaksumus aasta lõpus	10 000,00
Bilansiline maksumus aasta alguses	0,00
Bilansiline maksumus aasta lõpus	28 350,25
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	18 350,25



Sidusettevõtja omakapital

Osakapital	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0,00
Aruandeaasta kasum	73 401,00
Omakapital kokku	113 401,00

Lisa 4 Müügitulu

	2008
Eesti	71 960,45
Kokku	71 960,45

Time Factory OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	Tegevusala	2008
66191	Finantsnõustamine	71 810,45
	Kokku	71 810,45

Lisa 5 Tehingud seotud osapooltega

Time Factory OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

	2008
	Antud laenud
4 U Logistics OÜ'le	40 000,00
Kokku	40 000,00

	2008
	Müüdnud teenused
4 U Logistics OÜ'le	150,00
BF Capital OÜ'le	9 000,00

	2008
	Ostetud teenused
4 U Logistics OÜ'lt	4 407,75

Lisa 6 Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustab 107 666,90 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 22 610,05 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 85 056,85 krooni



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Time Factory OÜ juhatus otsustab jaotada 2008. aasta puhaskasum summas 107 666,90 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4000 krooni
2. jaotamata kasum – 103 666,90 krooni

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist on 103 666,90 krooni



Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

Time Factory OÜ 2008. a majandusaasta aruande allkirjastamine 15. juuni 2009



Juhatuse esimees
Raul Kivari



Juhatuse liige
Reena Kivari

Osanike nimekiri seisuga 31.12.2008

Time Factory OÜ
Reg nr 11501065

Vesiniidu tee 9
76014 Viimsi
Harjumaa

- | | | |
|----|-------------|---|
| 1. | Nimi | Raul Kivari |
| | Isikukood | 37802092772 |
| | Aadress | Vesiniidu tee 9, 76014 Viimsi, Harjumaa |
| | Osade arv | 1 |
| | Nimiväärtus | 20 000 EEK |
| 2. | Nimi | Reena Kivari |
| | Isikukood | 47609190062 |
| | Aadress | Vesiniidu tee 9, 76014 Viimsi, Harjumaa |
| | Osade arv | 1 |
| | Nimiväärtus | 20 000 EEK |



Time Factory OÜ müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

66 191 – finantsnõustamine

Müügitulu 2008. aastal oli 71 810,45



Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11501065	Time Factory OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	raul.kivari@bfcapital.eu
Telefon	+372 5283318

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Raul Kivari	37802092772		20000
Reena Kivari	47609190062		20000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Finantsnõustamine	66191	71810	99.79	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Time Factory OÜ (registrikood: 11501065) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raul Kivari (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009