

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TIMEMAKER OÜ

registrikood: 11100302

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13522

e-posti aadress: arne@timeworker.net

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 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Käesoleval majandusaastal oli ettevõtte majandustegevuseks finantsinvesteeringute haldamine.

Järgneval majandusaastal jätkatakse senist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	85	25 621
Nõuded ja ettemaksed	9 361	6 327
Kokku käibevara	9 446	31 948
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	201 416	86 719
Materiaalne põhivara	0	2 274
Kokku põhivara	201 416	88 993
Kokku varad	210 862	120 941
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	69 562	57 113
Võlad ja ettemaksed	0	3 196
Kokku lühiajalised kohustused	69 562	60 309
Kokku kohustused	69 562	60 309
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 602	54 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 668	-580
Kokku omakapital	141 300	60 632
Kokku kohustused ja omakapital	210 862	120 941

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Muud äritulud	-827	48
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14	0
Mitmesugused tegevuskulud	-23 325	-181
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-447	-447
Ärikasum (kahjum)	-24 613	-580
Finantstulud ja -kulud	105 281	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 668	-580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 668	-580

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-24 613	-580
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	447	447
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-827	0
Muud korrigeerimised	-114 697	0
Kokku korrigeerimised	-115 077	447
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 034	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 907	0
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-131 817	-132
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	105 281	2 000
Kokku rahavood	-25 536	1 868
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 621	23 753
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 536	1 868
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85	25 621

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	54 182	61 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-580	-580
31.12.2011	6 391	639	53 602	60 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 668	80 668
31.12.2012	6 391	639	134 270	141 300

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.

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 arvatakse üks kord kuus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi seadusandlusele.

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 printsiibist.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

TIMEMAKER OÜ (registrikood: 11100302) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE LAUS	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 668
Kokku	134 270
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	61
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 209
Kokku	134 270

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 668
Kokku	134 270

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