

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Time Factory OÜ on asutatud 2008. aasta kevadel.

Osaühing tegeleb nõustamisteenuste ostutamisega finantsvaldkonnas ning investeerimisega ettevõtetesse ja projektidesse.

Osaühingule kuulub seisuga 31.12.2012 33% ettevõtte BF Capital OÜ osadest ja 25% ettevõtte 4U Logistics OÜ osadest.

Aruandeaasta müügitulu oli 19 675 eurot. Majandusaasta lõpetati kasumiga 197 311 eurot, mis teeniti peamiselt investeringutest BF Capital OÜ's ja 4U Logistics OÜ's.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 961	31 612	2
Nõuded ja ettemaksed	2 324	57 485	3
Kokku käibevara	63 285	89 097	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	258 946	115 327	5,6
Kokku põhivara	258 946	115 327	
Kokku varad	322 231	204 424	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	563	457	7
Kokku lühiajalised kohustused	563	457	
Kokku kohustused	563	457	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 545	29 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 311	171 299	
Kokku omakapital	321 668	203 967	
Kokku kohustused ja omakapital	322 231	204 424	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	19 675	18 560	
Muud äritulud	0	451	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 639	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-109	-2 025	
Tööjõukulud	-438	-1 532	10
Muud ärikulud	-2	0	
Ärikasum (kahjum)	6 487	15 454	
Finantstulud ja -kulud	190 824	155 845	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 311	171 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 311	171 299	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 487	15 454	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-609	4 804	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	106	-524	
Laekunud intressid	42	8	
Kokku rahavood äritegevusest	6 026	19 742	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-206	
Antud laenud	0	-11 700	
Antud laenude tagasimaksed	0	22 309	
Laekunud dividendid	47 163	323 853	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47 163	334 256	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-23 840	-323 853	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 840	-323 853	
Kokku rahavood	29 349	30 145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 612	1 467	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 349	30 145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 961	31 612	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	294 743	297 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	171 299	171 299
Makstud dividendid	0	0	-264 887	-264 887
31.12.2011	2 556	256	201 155	203 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	197 311	197 311
Makstud dividendid	0	0	-79 610	-79 610
31.12.2012	2 556	256	318 856	321 668

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Time Factory OÜ 2012. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis „Raha” kirjel 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

Nõueta 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 kulusi. 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.

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 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	60 961	31 612
Kokku raha	60 961	31 612

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 615	1 615	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	709	709	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 324	2 324	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 715	1 715	0	0	
Muud nõuded	55 770	55 770	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 485	57 485	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	248	0	268
Sotsiaalmaks	0	0	0	92
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	4
Ettemaksukonto jääk	709		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	709	248	0	366

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	258 946	115 327
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	258 946	115 327

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11490154	BF Capital OÜ	Eesti	66191	33	33
11518177	4U Logistics OÜ	Eesti	52293	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
BF Capital	62 612	0	0	-38 323	139 887	0	164 176
4U Logistics OÜ	52 715	0	0	-8 840	50 895	0	94 770
Kokku	115 327	0	0	-47 163	190 782	0	258 946

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	315	315	0	0	
Maksuvõlad	248	248	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	563	563	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	91	91	0	0	
Maksuvõlad	366	366	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	457	457	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	251 896	158 912
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	66 960	42 243
Kokku tingimuslikud kohustused	318 856	201 155

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus 1 278 eurot osa nimiväärtus 1 278 eurot		

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	236	1 095
Sotsiaalmaksud	202	437
Kokku tööjõukulud	438	1 532
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	190 782	155 837
Intressitulud	42	8
Muud intressitulud	0	8
Kokku finantstulud ja -kulud	190 824	155 845

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 615	1 715

2012	Müügid
Sidusettevõtjad	19 299
2011	Müügid
Sidusettevõtjad	14 564

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	236	1 095

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Time Factory OÜ (registrikood: 11501065) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KIVARI	Juhatuse liige	01.07.2013
REENA KIVARI	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 311
Kokku	318 856
Jaotamine	
Dividendideks	147 611
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 244
Kokku	318 855

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 311
Kokku	318 856
Jaotamine	
Dividendideks	147 611
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 245
Kokku	318 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	19299	98.09%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reena Kivari	47609190062	Eesti	1278 EUR
Raul Kivari	37802092772	Lille tee 1, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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