

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Time/system Eesti OÜ

registrikood: 10261658

tänavatalu nimi, Lauteri 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10114

telefon: +372 56475501

e-posti aadress: info@timesystem.ee

veebilehe aadress: www.timesystem.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Time/system Eesti OÜ põhitegevusalad 2015. aastal olid Time/system kalendermärkmike jae- ja hulgimüük ning kinnisvara rent.

2015. aastal tarnis Time/system kalendermärkmikke Time/system International.

Time/systemi tulemus 2015. aastal oli rahuldav arvestades üldist majandusolukorda ja langevat turgu kalendermärkmike osas. 2015. aastal oli aruandeaasta puhaskasum 10 466 eurot. Kalendermärkmike müügist saadud tulu oli 2015 aastal 17 211 eurot ning kinnisvara rentimisest saadud tulu oli 13 020 eurot.

2015 aastal ei olnud ettevõttel täis- ja osalise ajaga töötajaid. Juhatusele töötasu ei makstud.

2016 aasta plaan on Time/systemi müügi taseme hoidmine ning seda eelkõige olemasolevate klientide osas ning kinnisvara rentimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 953	11 376	2
Nõuded ja ettemaksed	1 586	2 025	3
Varud	10 652	11 859	4
Kokku käibevara	33 191	25 260	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	180 000	180 000	6
Kokku põhivara	180 000	180 000	
Kokku varad	213 191	205 260	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 446	1 981	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 446	1 981	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 556	2 556	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 556	2 556	
Kokku kohustused	12 002	4 537	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 911	189 793	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 466	8 118	
Kokku omakapital	201 189	200 723	
Kokku kohustused ja omakapital	213 191	205 260	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	30 231	37 906	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 252	-12 037	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 013	-15 093	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 966	10 776	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 966	10 776	
Tulumaks	-2 500	-2 658	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 466	8 118	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 966	10 776	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	439	387	3
Varude muutus	1 207	4 890	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 465	-8 428	7
Kokku rahavood äritegevusest	22 077	7 625	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	-10 000	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-2 658	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	-12 658	
Kokku rahavood	9 577	-5 033	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 376	16 409	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 577	-5 033	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 953	11 376	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	199 793	202 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 118	8 118
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	197 911	200 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 466	10 466
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	198 377	201 189

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Time/system Eesti osaühing 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks peetakse kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressifondides).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuna summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuavad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes kas eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" või kirjetel "Muud ärikulud" või "Muud äritulud".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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.

Tulud

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast alates 01.01.2015. 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 lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	20 953	11 376
Kokku raha	20 953	11 376

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 586	2 025
Kokku nõuded ostjate vastu	1 586	2 025

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	10 652	11 859
Kalendermärkmikud	10 652	11 859
Kokku varud	10 652	11 859

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 626	928
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 626	928

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	180 000
31.12.2014	180 000
31.12.2015	180 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 020	13 020

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 820	7 820		
Maksuvõlad	1 626	1 626		5
Muud võlad	2 556		2 556	
Muud viitvõlad	2 556		2 556	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 002	9 446	2 556	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 053	1 053		
Maksuvõlad	928	928		5
Muud võlad	2 556		2 556	
Muud viitvõlad	2 556		2 556	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 537	1 981	2 556	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital üldsummas 2 556 (kaks tuhat viissada viiskümmend kuus) eurot jaguneb kolmeks osaks nimiväärtusega 1 789 eurot, 511 eurot ja 256 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 011	32 219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 011	32 219
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 220	5 687
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 220	5 687
Kokku müügitulu	30 231	37 906
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalendermärkmikud	17 211	24 886
Kaubanduspinna rent	13 020	13 020
Kokku müügitulu	30 231	37 906

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-8 252	-12 037
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 252	-12 037

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-1 782	-1 893
Mitmesugused bürookulud	-302	-569
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24	-24
Muud	-6 905	-12 607
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 013	-15 093

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Seisuga 31.12.2015 ei ole ettevõttel täis- ja osalise ajaga töötajaid.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	10 000	2 658
Eesti	10 000	2 500	10 000	2 658
Kokku	10 000	2 500	10 000	2 658

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Mainorfin OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2016

Time/system Eesti OÜ (registrikood: 10261658) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE LUHAÄÄR	Juhatuse liige	11.04.2016
PEETER KROSS	Juhatuse liige	13.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 466
Kokku	198 377
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Jaotada osanikele dividendidena 10000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13020	43.07%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	17211	56.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Pachel	44711280251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR
Sirje Luhaäär	46308220308		511 EUR
OÜ MAINORFIN	10261670		1789 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56475501
E-posti aadress	info@timesystem.ee
Veebilehe aadress	www.timesystem.ee