

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Time Factory OÜ

registrikood: 11501065

tänava/talu nimi, Mäemetsa tee 2
maja ja korteri number:

küla: Lubja küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Time Factory OÜ on asutatud 2008.a.

Osaühing tegeleb nõustamisteenuste osutamisega finantsvaldkonnas ning investeerimisega ettevõtetesse ja projektidesse.

Osaühingule kuulub seisuga 31.12.2015 33% BF Capital OÜ osadest ja 25% ettevõtte 4U Logistics OÜ osadest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 751	57 640	
Nõuded ja ettemaksed	1 782	1 502	2
Kokku käibevara	5 533	59 142	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	448 383	347 871	4
Kinnisvarainvesteeringud	110 519	0	
Kokku põhivara	558 902	347 871	
Kokku varad	564 435	407 013	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 000	0	
Võlad ja ettemaksed	273	232	5
Kokku lühiajalised kohustused	33 273	232	
Kokku kohustused	33 273	232	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 091	252 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 259	151 747	
Kokku omakapital	531 162	406 781	
Kokku kohustused ja omakapital	564 435	407 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	16 856	14 663	
Muud äritulud	21 517	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 557	-7 017	
Mitmesugused tegevuskulud	-769	-267	
Muud ärikulud	-12 178	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 869	7 379	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	172 390	144 368	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	196 259	151 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 259	151 747	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 869	7 379	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-280	-794	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 041	-187	
Kokku rahavood äritegevusest	56 630	6 398	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-110 519	0	
Laekunud dividendid	71 878	129 931	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 641	129 931	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-71 878	-129 931	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 878	-129 931	
Kokku rahavood	-53 889	6 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 640	51 242	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-53 889	6 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 751	57 640	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	382 153	384 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	151 747	151 747
Makstud dividendid	0	0	-129 931	-129 931
31.12.2014	2 556	256	403 969	406 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)			196 259	196 259
Makstud dividendid			-71 878	-71 878
31.12.2015	2 556	256	528 350	531 162

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Time Factory OÜ 2015. 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 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

Nõuetena 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse suurenemise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte majandustegevuses. Samuti loetakse kinnisvarainvesteeringuks objekte, mida hoitakse pikka aega ja millel on mitmeid võimalikke kasutuseesmäärke.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida.

Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval õiglasel väärtusel.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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

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 20/80 (31.12.2013 maksumäär 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 782	1 782		
Ostjatelt laekumata arved	1 782	1 782		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 782	1 782		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 502	1 502	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 502	1 502	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 502	1 502	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	273	232
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	273	232

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11518177	4U Logistics OÜ	Eesti	52293	25	25
11490154	BF Capital OÜ	Eesti	66191	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
4U Logistics OÜ	135 059	-23 533	73 489	185 015
BF Capital OÜ	212 812	-48 345	98 901	263 368
Kokku	347 871	-71 878	172 390	448 383

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	273	273		
Kokku võlad ja ettemaksed	273	273		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	232	232	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	232	232	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 782	1 502

2015	Müügid
Sidusettevõtjad	34 376
2014	Müügid
Sidusettevõtjad	11 663

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Time Factory OÜ (registrikood: 11501065) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KIVARI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 259
Kokku	528 350
Jaotamine	
Dividendideks	78 188
Kokku	78 188

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	332 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 259
Kokku	528 350
Jaotamine	
Dividendideks	78 188
Kokku	78 188

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	16856	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Kivari	37802092772	Eesti	1278 EUR
Reena Kivari	47609190062	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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