

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**ärinimi:** Time/system Eesti OÜ**registrikood:** 10261658

tänava/talu nimi, A. Lauteri tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 2016. aastal olid Time/system kalendermärkmike jae- ja hulgimüük ning kinnisvara rent.

2016. aastal tarnis Time/system kalendermärkmikke Time/system International.

Time/systemi tulemus 2016. aastal oli rahuldav arvestades üldist majandusolukorda ja langevat turgu kalendermärkmike osas. 2016. aastal oli aruandeaasta puhaskasum 11 037 eurot. Kalendermärkmike müügist saadud tulu oli 2016 aastal 18 043 eurot ning kinnisvara rentimisest saadud tulu oli 13 020 eurot.

2016 aastal ei olnud ettevõttel täis- ja osalise ajaga töötajaid. Juhatusese töötasu ei makstud.

2017 aasta plaan on Time/systemi müügi taseme hoidmine ning seda eelkõige olemasolevate klientide osas ning kinnisvara rentimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 584	20 953	2
Nõuded ja ettemaksed	2 971	1 586	3
Varud	8 828	10 652	4
Kokku käibevarad	26 383	33 191	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	180 000	180 000	6
Kokku põhivarad	180 000	180 000	
Kokku varad	206 383	213 191	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 601	9 446	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 601	9 446	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 556	2 556	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 556	2 556	
Kokku kohustised	4 157	12 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 377	187 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 037	10 466	
Kokku omakapital	202 226	201 189	
Kokku kohustised ja omakapital	206 383	213 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	31 063	30 231	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 705	-8 252	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 821	-9 013	11
Ärikasum (kahjum)	13 537	12 966	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 537	12 966	
Tulumaks	-2 500	-2 500	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 037	10 466	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 537	12 966	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 385	439	3
Varude muutus	1 824	1 207	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 845	7 465	7
Kokku rahavood äritegevusest	6 131	22 077	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	-10 000	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-2 500	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	-12 500	
Kokku rahavood	-6 369	9 577	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 953	11 376	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 369	9 577	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 584	20 953	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	197 911	200 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 466	10 466
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 556	256	198 377	201 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 037	11 037
Väljakuulutatud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2016	2 556	256	199 414	202 226

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".

Finantskohustised

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

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

Finantskohustise 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 osapoole äriplaneerimisele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikke ja tegevjuhtkonda, nende lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	14 584	20 953
Kokku raha	14 584	20 953

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	2 971	1 586
Kokku nõuded ostjate vastu	2 971	1 586

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	8 828	10 652
Kalendermärgmikud	8 828	10 652
Kokku varud	8 828	10 652

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 002	1 626
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 002	1 626

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	180 000
31.12.2015	180 000
31.12.2016	180 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 020	13 020

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	599	599	
Maksuvõlad	1 002	1 002	
Muud võlad	2 556		2 556
Muud viitvõlad	2 556		2 556
Kokku võlad ja ettemaksed	4 157	1 601	2 556
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 820	7 820	
Maksuvõlad	1 626	1 626	
Muud võlad	2 556		2 556
Muud viitvõlad	2 556		2 556
Kokku võlad ja ettemaksed	12 002	9 446	2 556

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 694	26 011
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 694	26 011
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 369	4 220
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 369	4 220
Kokku müügitulu	31 063	30 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalendermärkmikud	18 043	17 211
Kaubanduspinna rent	13 020	13 020
Kokku müügitulu	31 063	30 231

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-8 705	-8 252
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 705	-8 252

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-1 782	-1 782
Mitmesugused bürookulud	-1 115	-302
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24	-24
Muud	-5 900	-6 905
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 821	-9 013

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Seisuga 31.12.2016 ei ole ettevõttel täis- ja osalise ajaga töötajaid.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	10 000	2 500
Eesti	10 000	2 500	10 000	2 500
Kokku	10 000	2 500	10 000	2 500

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2017

Time/system Eesti OÜ (registrikood: 10261658) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KROSS	Juhatuse liige	18.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 037
Kokku	199 414
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Maksta osanikele dividendideks 10000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13020	41.91%	Jah
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	18043	58.09%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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