

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

postisihthumber: 74010

telefon: +372 5283318

e-posti aadress: raul.kivari@bfcapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 3 Osakapital	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Time Factory OÜ on asutatud 2008.a. Osaühing tegeleb nõustamisteenuste osutamisega finantsvaldkonnas ning investeerimisega ettevõtetesse ja projektidesse. Osaühingule kuulub seisuga 31.12.2019.a. 33% BF Capital OÜ osadest ja 25% ettevõtte 4U Logistics OÜ osadest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	66 167	189
Nõuded ja ettemaksed	15 191	25 216
Varud	24 395	68 970
Kokku käibevarad	105 753	94 375
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 210 360	1 118 430
Kinnisvarainvesteeringud	110 519	110 519
Kokku põhivarad	1 320 879	1 228 949
Kokku varad	1 426 632	1 323 324
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	71 940	74 240
Võlad ja ettemaksed	2 270	136
Kokku lühiajalised kohustised	74 210	74 376
Kokku kohustised	74 210	74 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 170 186	606 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 424	639 732
Kokku omakapital	1 352 422	1 248 948
Kokku kohustised ja omakapital	1 426 632	1 323 324

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	20 099	16 714
Muud äritulud	38 206	23 042
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 930	-13 344
Muud ärikulud	-44 776	-21 998
Ärikasum (kahjum)	3 599	4 414
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	175 823	635 317
Muud finantstulud ja -kulud	2	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179 424	639 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 424	639 732

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Time Factory OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kinnitatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Time Factory OÜ on koostanud 2019 aasta kohta väikeettevõtja majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, osad jne.).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, osad jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja osadesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja osad, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõttel) on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, v.a. erandjuhus kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütarettevõtte kas soetusmaksumuse meetodil, kapitaliosaluse meetodil või õiglase väärtuse meetodil.

Time Factory OÜ kajastab tütarettevõtet kapitaliosaluse meetodil.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused tütarettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel). Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütarettevõtte kahjumis ületab tütarettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algelt 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 kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui

dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval 2019. aastal oli tulumaksumäär 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Dividendide maksmisega seotud maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest. 1. jaanuarist 2019 kehtib Eestis dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% rakendamise regulaarsetele kasumijaotistele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaks. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga. Madalamat maksumäära rakendatakse dividendidele, mis on jaotatud 2019. aastal või hiljem algavatel aruandeperioodidel. Kuna füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt tuleb täiendavalt kinni pidada 7% tulumaksu, ei vähenda muudatus füüsilistest isikutest osanike maksukoormust.

Seotud osapooled

Time Factory OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. ettevõtte omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	196	196
Muud võlad	2 074	2 074
Muud viitvõlad	2 074	2 074
Kokku võlad ja ettemaksed	2 270	2 270
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	136	136
Kokku võlad ja ettemaksed	136	136

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	1 680	1 556

Laenud

2019	Antud laenud
Sidusettevõtjad	
BF Capital OÜ	10 940

2018	Antud laenud
Sidusettevõtjad	
BF Capital OÜ	10 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2020

Time Factory OÜ (registrikood: 11501065) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KIVARI	Juhatuse liige	01.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 170 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 424
Kokku	1 349 610
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 349 610
Kokku	1 349 610

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 170 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	179 424
Kokku	1 349 610
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 349 610
Kokku	1 349 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	20099	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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