

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**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 |
| 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 31.12.2020.a. 33% BF Capital OÜ osadest ja 25% ettevõtte 4U Logistics OÜ osadest.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevarad                                   |                  |                  |
| Raha                                         | 39 726           | 66 167           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 14 591           | 15 191           |
| Varud                                        | 24 395           | 24 395           |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>78 712</b>    | <b>105 753</b>   |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 088 116        | 1 210 360        |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 110 519          | 110 519          |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 198 635</b> | <b>1 320 879</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 277 347</b> | <b>1 426 632</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 71 940           | 71 940           |
| Võlad ja ettemaksed                          | 721              | 2 270            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>72 661</b>    | <b>74 210</b>    |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>72 661</b>    | <b>74 210</b>    |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 184 307        | 1 170 186        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 17 567           | 179 424          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 204 686</b> | <b>1 352 422</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 277 347</b> | <b>1 426 632</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2020          | 2019           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 18 992        | 20 099         |
| Muud äritulud                               | 13 541        | 38 206         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -12 534       | -9 930         |
| Muud ärikulud                               | -13 281       | -44 776        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>6 718</b>  | <b>3 599</b>   |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 10 843        | 175 823        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 6             | 2              |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>17 567</b> | <b>179 424</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>17 567</b> | <b>179 424</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Time Factory OÜ 2020. 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 2020 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 õiglane 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 finantskohustised (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 kaasnevad 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 2020. 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)

|                                  | 31.12.2020   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 190          | 190            |
| Muud võlad                       | 531          | 531            |
| Muud viitvõlad                   | 531          | 531            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>721</b>   | <b>721</b>     |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2019   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 196          | 196            |
| Muud võlad                       | 2 074        | 2 074          |
| Muud viitvõlad                   | 2 074        | 2 074          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 270</b> | <b>2 270</b>   |

## Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Nõuded     |
| Sidusettevõtjad | 1 800      | 1 680      |

**Laenud**

| <b>2020</b>     | <b>Antud laenud</b> |
|-----------------|---------------------|
| Sidusettevõtjad |                     |
| BF Capital OÜ   | 10 940              |

| <b>2019</b>     | <b>Antud laenud</b> |
|-----------------|---------------------|
| Sidusettevõtjad |                     |
| BF Capital OÜ   | 10 940              |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

**Time Factory OÜ (registrikood: 11501065) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAUL KIVARI        | Juhatuse liige     | 30.06.2021           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 184 307        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 17 567           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 201 874</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 201 874        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 201 874</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2020       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 184 307        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 17 567           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 201 874</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 201 874        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 201 874</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Finantsnõustamine | 66191      | 18992           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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