

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TIMEMAKER OÜ

registrikood: 11100302

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 5/2-18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13522

e-posti aadress: arne@timeworker.net

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 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

2011.a oli ettevõtte majandustegevuseks investeeringute haldamine.

2012.a. jätkatakse senist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	25 621	23 753
Finantsinvesteeringud	86 719	88 719
Nõuded ja ettemaksed	6 327	6 327
Kokku käibevara	118 667	118 799
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 274	2 722
Kokku põhivara	2 274	2 722
Kokku varad	120 941	121 521
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	57 113	57 113
Võlad ja ettemaksed	3 196	3 196
Kokku lühiajalised kohustused	60 309	60 309
Kokku kohustused	60 309	60 309
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 182	56 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-580	-2 124
Kokku omakapital	60 632	61 212
Kokku kohustused ja omakapital	120 941	121 521

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Muud äritulud	48	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 143
Mitmesugused tegevuskulud	-181	-534
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-447	-447
Ärikasum (kahjum)	-580	-2 124
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-580	-2 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-580	-2 124

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-580	-2 124
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	447	447
Kokku korrigeerimised	447	447
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-132	-1 677
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-6 111
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 111
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 777
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	10 777
Kokku rahavood	1 868	2 989
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 753	20 764
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 868	2 989
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 621	23 753

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	56 306	63 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 124	-2 124
31.12.2010	6 391	639	54 182	61 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-580	-580
31.12.2011	6 391	639	53 602	60 632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Peale bilansipäeva ei ole toimunud ettevõttes muutusi, mis võiksid oluliselt määrata järgneva majandusaasta tulemusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelneva perioodiga arvestuses muutusi ei ole toimunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse soetushinnas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad", lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumust.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal, teenused

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning on põhivara gruppide lõikes aruandeaastal .

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, bilansis on kajastatud jääkmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodiga, amortisatsiooni arvestatakse üks kord kuus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi seadusandlusele.

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Kulude arvestusel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

TIMEMAKER OÜ (registrikood: 11100302) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE LAUS	Juhatuse liige	24.01.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-580
Kokku	53 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-580
Kokku	53 602
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Laus	36407070252	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arne@sportcat.ee
E-posti aadress	almare@hot.ee