

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Konsultatsioonibüroo Toompere ja Ottender

registrikood: 10298064

tänava/talu nimi, Gildi tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51007

telefon: +372 7403374

faks: +372 7403372

e-posti aadress: info@oto.ee

veebilehe aadress: www.oto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Intressitulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Konsultatsioonibüroo Toompere & Ottender OÜ tegevusaladeks on raamatupidamis- ja juriidiliste teenuste osutamine ning kinnisvara üürileandmine. Klientideks on Tartu linna ja maakonna korteriühistud ja väikeettevõtted.

2017. aasta müügitulu oli 43296.- eurot. Sellest 93% moodustab raamatupidamisteenused, 6% juriidilised teenused. Võrreldes 2016. aastaga vähenes müügitulu 400.- eurot.

2017. aastal töötas Konsultatsioonibüroo Toompere & Ottender OÜ keskmiselt kaks töötajat ning tööjõukulu koos sotsiaalmaksudega moodustas kokku 25231.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 179	61 070	2
Nõuded ja ettemaksed	14 811	13 408	3
Kokku käibevarad	87 990	74 478	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 977	2 960	6
Kokku põhivarad	1 977	2 960	
Kokku varad	89 967	77 438	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	179	428	8
Võlad ja ettemaksed	48 582	47 272	9
Kokku lühiajalised kohustised	48 761	47 700	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	83	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	83	
Kokku kohustised	48 761	47 783	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 843	16 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 551	10 772	
Kokku omakapital	41 206	29 655	
Kokku kohustised ja omakapital	89 967	77 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	43 296	43 696	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 405	-6 371	11
Tööjõukulud	-25 231	-25 378	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-983	-810	6
Muud ärikulud	-328	-463	13
Ärikasum (kahjum)	11 349	10 674	
Intressitulud	251	191	15
Intressikulud	-49	-93	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 551	10 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 551	10 772	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna väljaantud juhendid.

Konsultatsioonibüroo Toompere & Ottender OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2017.a. ei toimunud muudatusi arvestusskeemides ja arvestusmeetodites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319,56 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasata, kuid mille soetusmaksumus on alla 319,56 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 30%
- majandusinventar 20-30%

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutavate teenuste valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuste osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- b) tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- d) tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	72 513	60 749
Arvelduskontod	666	321
Kokku raha	73 179	61 070

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 634	9 634	
Ostjatelt laekumata arved	9 634	9 634	
Muud nõuded	4 689	4 689	5
Laenunõuded	4 190	4 190	
Intressinõuded	499	499	
Ettemaksed	488	488	
Tulevaste perioodide kulud	488	488	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 811	14 811	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 959	8 959	
Ostjatelt laekumata arved	8 959	8 959	
Muud nõuded	4 438	4 438	5
Laenunõuded	4 190	4 190	
Intressinõuded	248	248	
Ettemaksed	11	11	
Tulevaste perioodide kulud	11	11	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 408	13 408	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 252	1 153
Üksikisiku tulumaks	734	1 194
Erisoodustuse tulumaks	0	115
Sotsiaalmaks	1 537	2 193
Kohustuslik kogumispension	71	50
Töötuskindlustusmaksed	94	160
Intress	351	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 039	4 888

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 190	4 190			
Lühiajaline laen	4 190	4 190	6%	EUR	2018
Intressinõuded	499	499			
Intressinõuded	499	499			
Kokku muud nõuded	4 689	4 689			

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 190	4 190			
Lühiajaline laen	4 190	4 190	6%	EUR	2017
Intressinõuded	248	248			
Intressinõuded	248	248			
Kokku muud nõuded	4 438	4 438			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 196	31 439	34 635
Akumuleeritud kulum	-3 196	-29 719	-32 915
Jääkmaksumus	0	1 720	1 720
Ostud ja parendused		2 050	2 050
Muud ostud ja parendused		2 050	2 050
Amortisatsioonikulu		-810	-810
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 196	33 489	36 685
Akumuleeritud kulum	-3 196	-30 529	-33 725
Jääkmaksumus	0	2 960	2 960
Amortisatsioonikulu		-983	-983
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	5 554	5 554
Akumuleeritud kulum	0	-3 577	-3 577
Jääkmaksumus	0	1 977	1 977

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Inventar	83	83		21,9%	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	83	83				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Inventar	415	332	83	21,9%	EUR	2017
Kapitalirendikohustised kokku	415	332	83			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	96	96			6%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	96	96					
Kapitalirendikohustised kokku	83	83					
Laenukohustised kokku	179	179					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	96	96			6%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	96	96					
Kapitalirendikohustised kokku	415	332	83				
Laenukohustised kokku	511	428	83				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 780	40 780	
Võlad töövõtjatele	1 265	1 265	
Maksuvõlad	4 039	4 039	4
Saadud ettemaksed	2 498	2 498	
Tulevaste perioodide tulud	2 498	2 498	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 582	48 582	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 598	39 598	
Võlad töövõtjatele	1 265	1 265	
Maksuvõlad	4 888	4 888	4
Saadud ettemaksed	1 521	1 521	
Tulevaste perioodide tulud	1 521	1 521	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 272	47 272	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 296	43 696
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 296	43 696
Kokku müügitulu	43 296	43 696
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	40 104	41 185
Juriidilised teenused	2 692	2 311
Ruumide üür	500	200
Kokku müügitulu	43 296	43 696

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 400	2 400
Mitmesugused bürookulud	553	955
Pangateenused	378	378
Telefonikulud	1 572	1 777
Majanduskulud	426	786
Serverikulud	76	75
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 405	6 371

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	18 869	18 967
Sotsiaalmaksud	6 362	6 411
Kokku tööjõukulud	25 231	25 378
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	328	463
Kokku muud ärikulud	328	463

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	49	93
Kokku intressikulud	49	93

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	251	191
Kokku intressitulud	251	191

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 949	96	4 940	750

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
OÜ Proscript	1 000			6%	EUR	2017
OÜ Leilimeister		96		6%	EUR	2017
Karmen Toompere		283	283	0%	EUR	2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	600	1 200		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			752	3 626

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2018

Osaühing Konsultatsioonibüroo Toompere ja Ottender (registrikood: 10298064) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TALIS TOOMPERE	Juhatuse liige	14.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 551
Kokku	38 394
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 394
Kokku	38 394

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 551
Kokku	38 394
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 394
Kokku	38 394

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	40104	92.63%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	2692	6.22%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	500	1.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Ottender	37309152748	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	10000 EEK (Lihtomand)
Gildi Kapital OÜ	12668230	Eesti	30000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7403374
Faks	+372 7403372
E-posti aadress	info@oto.ee
Veebilehe aadress	www.oto.ee