

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing TT Juhtimisteenused

registrikood: 10539645

tänava/talu nimi, Side tn 20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11622

telefon: +372 5045501

e-posti aadress: toomastamsar@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing TT Juhtimisteenused ärivaldkonnaks on juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine ja varade juhtimine.

Osaühing asutati 1999.a. jaanuaris ning sellest ajast algas ka aktiivne tegevus.

Aruandeaasta müügi käive oli 158 570 eurot, eelmisel perioodil 77 029 eurot, käibe kasv 105%.

Osaühing TT Juhtimisteenused ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu 2016.a. 6 000 eurot.

2016.a. ärimahud kasvasid oluliselt. Jätkus juhtimiscoachingu alane tegevuse ning lisandus konverentside nõustamise .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	60 492	12 039
Nõuded ja ettemaksed	48 304	4 246
Kokku käibevarad	108 796	16 285
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	14 000	14 000
Materiaalsed põhivarad	1 580	0
Kokku põhivarad	15 580	14 000
Kokku varad	124 376	30 285
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	15 000
Võlad ja ettemaksed	7 924	1 471
Kokku lühiajalised kohustised	7 924	16 471
Kokku kohustised	7 924	16 471
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 746	-9 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 639	20 200
Kokku omakapital	116 452	13 814
Kokku kohustised ja omakapital	124 376	30 285

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	158 570	77 029
Muud äritulud	90	669
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 650	-11 245
Mitmesugused tegevuskulud	-13 928	-7 225
Tööjõukulud	-14 271	-7 516
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-301	-31 324
Muud ärikulud	-12	-188
Ärikasum (kahjum)	112 498	20 200
Intressitulud	141	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 639	20 200
Tulumaks	-2 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 639	20 200

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing TT Juhtimisteenused 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse soetusmaksumuses kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt 10 kuni 33% iga põhivara objekti kohta lähtudes eeldatavatest kasulikest tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt,

vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79, alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80.

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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks Osäühing TT Juhtimisteenused 2014.a. majandusaasta aruandes on:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende isikute lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 036	17 036	
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 125	29 125	
Muud nõuded	16 143	2 143	14 000
Laenunõuded	16 000	2 000	14 000
Intressinõuded	143	143	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 304	48 304	14 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 100	2 100	
Ostjatelt laekumata arved	2 100	2 100	
Nõuded seotud osapoolte vastu	124	124	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	
Muud nõuded	16 000	2 000	14 000
Laenunõuded	16 000	2 000	14 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 246	4 246	14 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1		
Käibemaks	3 452	22	
Üksikisiku tulumaks	241		362
Sotsiaalmaks	469		201
Kohustuslik kogumispension	33		14
Töötuskindlustusmaksed	22		5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 218	22	582

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 881	1 881	1 881
Amortisatsioonikulu	-301	-301	-301
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 881	1 881	1 881
Akumuleeritud kulum	-301	-301	-301
Jääkmaksumus	1 580	1 580	1 580

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 041	3 041	
Võlad töövõtjatele	392	392	
Maksuvõlad	4 218	4 218	3
Muud võlad	273	273	
Muud viitvõlad	273	273	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 924	7 924	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	216	216	
Võlad töövõtjatele	394	394	
Maksuvõlad	582	582	
Muud võlad	279	279	
Muud viitvõlad	279	279	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 471	1 471	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	90 492	8 598
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 623	2 149
Kokku tingimuslikud kohustised	113 115	10 747

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	156 551	77 029
Leedu	2 019	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 570	77 029
Kokku müügitulu	158 570	77 029
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	158 570	77 029
Kokku müügitulu	158 570	77 029

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 694	5 586
Sotsiaalmaksud	3 568	1 849
erisoodustused	9	81
Kokku tööjõukulud	14 271	7 516
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 125	124

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatuse liige	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 000	5 586

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2017

Osaühing TT Juhtimisteenused (registrikood: 10539645) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAMSAR	Juhatuse liige	19.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 639
Kokku	113 385
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 385
Kokku	113 385

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 639
Kokku	113 385
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 385
Kokku	113 385

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	158570	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Tamsar	36702220279		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045501
E-posti aadress	toomastamsar@gmail.com