

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: T.T. Varahaldur OÜ

registrikood: 10956024

tänava/talu nimi, Paisu tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11914

telefon: +372 56232941

e-posti aadress: tonu@litt.ee

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 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2021.aastal oli põhiliseks tegevuseks reklaami- ja turundusteenused.

Majandusaasta käive oli 13 813 eurot, millest põhitegevuse maht oli 100 %.

2021 käibe kogumaht vähenes 33 % võrreldes eelneva perioodiga.

2021 majandusaasta puhaskasum oli 10 638 eurot.

2021 aastal oli töötajaid kaks ja töötasu arvestati 14 838 eurot.

Põhivara soetati 6 937 euro väärtuses.

2022 aastal jätkatakse erinevate teenuste pakkumist ning võimalusel investeeritakse kinnisvarasse ja väärtpaberitesse.

Tõnis Tõniste
juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	130 015	3 609	
Nõuded ja ettemaksed	173	14 175	2, 3
Kokku käibevarad	130 188	17 784	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	625	625	
Finantsinvesteeringud	28 617	13 890	
Nõuded ja ettemaksed	0	232 000	2
Materiaalsed põhivarad	10 572	9 095	4
Kokku põhivarad	39 814	255 610	
Kokku varad	170 002	273 394	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 556	2 556	5
Võlad ja ettemaksed	2 177	2 207	3, 6
Kokku lühiajalised kohustised	25 733	4 763	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	135 000	
Kokku pikaajalised kohustised	0	135 000	
Kokku kohustised	25 733	139 763	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 819	128 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 638	2 298	
Kokku omakapital	144 269	133 631	
Kokku kohustised ja omakapital	170 002	273 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	13 813	17 836	7
Muud äritulud	1 224	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 631	-11 165	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 927	-2 112	
Tööjõukulud	-19 854	-21 001	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 461	-4 837	4
Ärikasum (kahjum)	-22 836	-21 279	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	955	-23 438	
Intressitulud	31 556	46 764	
Muud finantstulud ja -kulud	963	251	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 638	2 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 638	2 298	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.T.Varahaldur OÜ 2021 aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

T.T.Varahaldur OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 tööõudlust 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.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	2-3 aastat

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 14/86. Erasikutele on maksumäär 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OÜ T.T. Varahaldur aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	173	173	0	3
Laenunõuded	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	173	173	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	175	175	0	3
Laenunõuded	246 000	14 000	232 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 175	14 175	232 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	173	0	5	0
Üksikisiku tulumaks	0	25	0	52
Sotsiaalmaks	0	385	0	432
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	26
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	31
Ettemaksukonto jääk	0		170	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	173	461	175	541

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	82 677		82 677	15 900	98 577
Akumuleeritud kulum	-82 677		-82 677	-3 525	-86 202
Jääkmaksumus	0		0	12 375	12 375
Ostud ja parendused	0		0	1 558	1 558
Amortisatsioonikulu	0		0	-4 838	-4 838
31.12.2020					
Soetusmaksumus	82 677		82 677	15 808	98 485
Akumuleeritud kulum	-82 677		-82 677	-6 713	-89 390
Jääkmaksumus	0		0	9 095	9 095
Ostud ja parendused	0	3 511	3 511	3 426	6 937
Muud ostud ja parendused	0	3 511	3 511	3 426	6 937
Amortisatsioonikulu	0	-1 024	-1 024	-4 436	-5 460
31.12.2021					
Soetusmaksumus	82 677	3 511	86 188	19 234	105 422
Akumuleeritud kulum	-82 677	-1 024	-83 701	-11 149	-94 850
Jääkmaksumus	0	2 487	2 487	8 085	10 572

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud eraisik	2 556	2 556			0%	euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud eraisik	21 000	21 000			0%	euro	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	21 000	21 000					
Laenukohustised kokku	23 556	23 556					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud eraisik	2 556	2 556			0%	euro	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud eraisik	135 000	0	135 000		0%	euro	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	135 000	0	135 000				
Laenukohustised kokku	137 556	2 556	135 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	743	743	
Maksuvõlad	461	461	3
Muud võlad	973	973	
Intressivõlad	923	923	
Muud viitvõlad	50	50	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 177	2 177	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	743	743	
Maksuvõlad	541	541	3
Muud võlad	923	923	
Intressivõlad	923	923	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 207	2 207	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 813	17 836
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 813	17 836
Kokku müügitulu	13 813	17 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamipinna müük	13 813	5 857
Psühholoogilised teenused	0	1 254
Kauba müük	0	10 725
Kokku müügitulu	13 813	17 836

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-14 838	-15 696
Sotsiaalmaksud	-5 015	-5 305
Kokku tööjõukulud	-19 853	-21 001
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2022

T.T. Varahaldur OÜ (registrikood: 10956024) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TÕNISTE	Juhatuse liige	22.06.2022
KEVIN TÕNISTE	Juhatuse liige	22.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 638
Kokku	141 457
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 457
Kokku	141 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	13813	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56232941
E-posti aadress	tonu@litt.ee