

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**ärinimi:** Tööohutuse infokeskus OÜ**registrikood: 11944537**

tänava/talu nimi, Ilmatsalu tn 3b
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn**maakond:** Tartu maakond

postsihtnumber: 51014

telefon: +372 56111110

e-posti aadress: taavi@ohutus.com

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Juhi & Hoia OÜ alustas tegevust 2010 aastal. 29.12.2015 sai uueks ettevõtte nimeks Tööohutuse infokeskus OÜ.

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- Põhitegevuseks on tööohutuskonsultatsioonid ja -koolitused erineva suurusega ettevõtetele.
- Kõrvaltegevustena osutatakse transportteenuseid ja vahendatakse põhitegevusalaga seonduvaid kaupu.

Müügitulu:

- Ettevõtte müügitulu oli majandusaastal 26 707 (2014.a. 25 691) eurot.
- Ettevõtte ennustab järgmiseks majandusaastaks sarnast müügitulu.

Arengusuunad:

- Planeeritakse laiendada kliendibaasi töökeskkonna haldamise turul.
- Planeeritakse avada koolituskeskus.

Investeeringud:

- Majandusaastal soetati põhivara 14 703 (2014.a. 3 335) euro ulatuses.
- 2016 aastal investeeritakse põhivaradesse sarnases mahus.

Töötajad:

- Aruandeaastal ettevõttes palgalist tööjõudu ei kasutatud. Ettevõttes on 1 juhatuse liige, kes töötab ühiskondlikel alustel.

Taavi Lukas

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 944	21	2
Nõuded ja ettemaksed	1 633	10 279	3
Varud	0	3 462	
Kokku käibevara	4 577	13 762	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 594	6 336	5
Kokku põhivara	19 594	6 336	
Kokku varad	24 171	20 098	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 307	14 275	6
Kokku lühiajalised kohustused	12 307	14 275	
Kokku kohustused	12 307	14 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 011	2 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 041	303	
Kokku omakapital	11 864	5 823	
Kokku kohustused ja omakapital	24 171	20 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	26 707	25 691	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 662	-19 352	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 559	-5 850	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 445	-150	5
Muud ärikulud	0	-36	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 041	303	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 041	303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 041	303	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 041	303	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 445	150	5
Kokku korrigeerimised	1 445	150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 646	-5 287	3
Varude muutus	3 462	-3 462	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 968	10 832	6
Kokku rahavood äritegevusest	17 626	2 536	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 703	-3 335	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 703	-3 335	
Kokku rahavood	2 923	-799	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21	820	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 923	-799	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 944	21	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 708	5 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	303	303
31.12.2014	2 556	256	3 011	5 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 041	6 041
31.12.2015	2 556	256	9 052	11 864

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tööohutuse infokeskus OÜ (endise nimega Juhi & Hoia OÜ) 2015. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsippiidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiip.

Tööohutuse infokeskus OÜ (endise nimega Juhi & Hoia OÜ) arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulud nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad 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, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt. Soetusmaksumuse arvestamisel on eraldi ARK-s registreeritavad sõidukid, mis kajastatakse põhivarana alates 192 eurost.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatu

Ehitised	50
Masinad ja seadmed	4-10

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, Tööohutuse infokeskus OÜ-l (endise nimega Juhi & Hoia OÜ) puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast.

Dividentitulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga alates 2015.a 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Tööohutuse infokeskus OÜ (endise nimega Juhi & Hoia OÜ) seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Tööohutuse infokeskus OÜ (endise nimega Juhi & Hoia OÜ) ärilistele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	2 944	21
Kokku raha	2 944	21

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 404	1 404	
Ostjatelt laekumata arved	1 404	1 404	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61	61	4
Ettemaksed	168	168	
Tulevaste perioodide kulud	168	168	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 633	1 633	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 863	4 863	
Ostjatelt laekumata arved	4 863	4 863	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	395	395	4
Muud nõuded	4 250	4 250	
Laenunõuded	4 250	4 250	
Ettemaksed	771	771	
Muud makstud ettemaksed	771	771	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 279	10 279	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	60	395
Ettemaksukonto jääk	1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61	395

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	495	805	3 089	3 089	0	0	4 389
Akumuleeritud kulum		-29	-1 209	-1 209	0	0	-1 238
Jääkmaksumus	495	776	1 880	1 880	0	0	3 151
Ostud ja parendused	0	0	1 880	1 880	1 455	1 455	3 335
Amortisatsioonikulu	0	-12	-138	-138	0	0	-150
31.12.2014							
Soetusmaksumus	495	805	4 969	4 969	1 455	1 455	7 724
Akumuleeritud kulum	0	-41	-1 347	-1 347	0	0	-1 388
Jääkmaksumus	495	764	3 622	3 622	1 455	1 455	6 336
Ostud ja parendused	0	6 318	4 660	4 660	3 725	3 725	14 703
Amortisatsioonikulu	0	-142	-1 303	-1 303	0	0	-1 445
Ümberklassifitseerimised	0	1 455	0	0	-1 455	-1 455	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 455	0	0	-1 455	-1 455	0
31.12.2015							
Soetusmaksumus	495	8 578	9 416	9 416	3 725	3 725	22 214
Akumuleeritud kulum	0	-183	-2 437	-2 437	0	0	-2 620
Jääkmaksumus	495	8 395	6 979	6 979	3 725	3 725	19 594

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 876	2 876
Võlg aruandvale isikule	9 431	9 431
Kokku võlad ja ettemaksed	12 307	12 307
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 354	1 354
Võlg aruandvale isikule	12 921	12 921
Kokku võlad ja ettemaksed	14 275	14 275

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 242	2 409
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 810	602
Kokku tingimuslikud kohustused	9 052	3 011

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 707	25 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 707	25 691
Kokku müügitulu	26 707	25 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid ja -koolitused	15 547	8 930
Transportteenused	6 407	5 353
Kaupade ja teenuste vahendus	4 753	11 408
Kokku müügitulu	26 707	25 691

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 296	0
Autode ja lähetusega seotud kulud	9 971	10 355
Vahendatud kaubad ja teenused	1 395	8 997
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 662	19 352

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 194	0
Autokulud ja lähetused	0	1 137
Kontoritarbed ja väikevahendid	811	2 835
Mitmesugused teenused	1 554	1 847
Muud	0	31
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 559	5 850

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 381

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 175
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.10.2016

Tööohutuse infokeskus OÜ (registrikood: 11944537) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI LUKAS	Juhatuse liige	06.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 041
Kokku	9 052
Jaotamine	
Kokku	9 052

Ei jagata kasumit

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 041
Kokku	9 052

Ei jagata kasumit

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15477	57.95%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	6477	24.25%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	4753	17.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Lukas	37603182715		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taavi@ohutus.com
Mobiiltelefon	+372 56111110