

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TT Invest OÜ

registrikood: 12014786

tänava/talu nimi, J. Vilmsi tn 6-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10126

e-posti aadress: tiiu@ehitusportaal.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TT Invest OÜ tegeleb oma kinnisvara rendi ja haldamisega, raamatupidamisteenuse osutamise ning vähemal määral poola keele õpetamise ja poola-eesti ning vene-eesti suunal tõlkimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30	3	2
Nõuded ja ettemaksed	12 866	13 475	3
Kokku käibevarad	12 896	13 478	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	60 000	60 000	7
Materiaalsed põhivarad	164 104	168 041	5
Kokku põhivarad	226 660	230 597	
Kokku varad	239 556	244 075	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 850	7 025	7
Võlad ja ettemaksed	4 785	16 677	8
Kokku lühiajalised kohustised	17 635	23 702	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	197 924	207 292	7
Kokku pikaajalised kohustised	197 924	207 292	
Kokku kohustised	215 559	230 994	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 269	5 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 916	4 997	
Kokku omakapital	23 997	13 081	
Kokku kohustised ja omakapital	239 556	244 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	17 929	16 787	11
Muud äritulud	6 064	2 500	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-764	-531	13
Mitmesugused tegevuskulud	-5 734	-6 201	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 931	-5 613	5
Muud ärikulud	-617	-365	15
Ärikasum (kahjum)	10 947	6 577	
Intressikulud	-31	-80	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 916	6 497	
Tulumaks	0	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 916	4 997	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TT Invest OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised: 30-35 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendi väljamakstud summalt. Alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve	30	3
Kokku raha	30	3

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 524	1 524	0
Ostjatelt laekumata arved	1 524	1 524	0
Muud nõuded	69 865	9 865	60 000
Laenunõuded	9 865	9 865	0
Viitlaekumised	60 000	0	60 000
Ettemaksed	1 477	1 477	0
Tulevaste perioodide kulud	1 477	1 477	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 866	12 866	60 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 383	1 383	0
Ostjatelt laekumata arved	1 383	1 383	0
Muud nõuded	70 149	10 149	60 000
Laenunõuded	10 149	10 149	0
Viitlaekumised	60 000	0	60 000
Ettemaksed	1 943	1 943	0
Tulevaste perioodide kulud	1 943	1 943	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 475	13 475	60 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3	0
Käibemaks	155	109
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158	109

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	57 500	189 175	0	0	1 232	247 907
Akumuleeritud kulum	0	-18 791	0	0	-51	-18 842
Jääkmaksumus	57 500	170 384	0	0	1 181	229 065
Ostud ja parendused	0	0	1 820	1 820	624	2 444
Amortisatsioonikulu	0	-4 730	-265	-265	-618	-5 613
Müügid	-57 500	0	0	0	0	-57 500
Muud muutused	0	0	0	0	-355	-355
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	189 175	1 820	1 820	1 248	192 243
Akumuleeritud kulum	0	-23 521	-265	-265	-416	-24 202
Jääkmaksumus	0	165 654	1 555	1 555	832	168 041
Ostud ja parendused		0	1 214	1 214	910	2 124
Amortisatsioonikulu		-4 729	-658	-658	-544	-5 931
Muud muutused		0	0	0	-130	-130
31.12.2016						
Soetusmaksumus		189 175	3 034	3 034	1 534	193 743
Akumuleeritud kulum		-28 250	-923	-923	-466	-29 639
Jääkmaksumus		160 925	2 111	2 111	1 068	164 104

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 606	2 369
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 597	2 606
1-5 aasta jooksul	5 420	8 017

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen juriidiliselt isikult	12 850	12 850			31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	12 850	12 850			
Pikaajalised laenud					
Laen eraisikult	197 924	0	197 924	0	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	197 924	0	197 924	0	
Laenukohustised kokku	210 774	12 850	197 924	0	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Swedbanki laen	1 025	1 025			30.06.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 025	1 025			
Lühiajalised võlakirjad					
Laen juriidiliselt isikult	6 000	6 000			31.12.2016
Lühiajalised võlakirjad kokku	6 000	6 000			
Pikaajalised laenud					
Laen eraisikult	207 292	0	207 292	0	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	207 292	0	207 292	0	
Laenukohustised kokku	214 317	7 025	207 292	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	627	627
Maksuvõlad	158	158
Muud võlad	4 000	4 000
Dividendivõlad	4 000	4 000
Kokku võlad ja ettemaksed	4 785	4 785
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33	33
Maksuvõlad	109	109
Muud võlad	16 535	16 535
Dividendivõlad	4 375	4 375
Muud viitvõlad	12 160	12 160
Kokku võlad ja ettemaksed	16 677	16 677

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 948	8 215
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 237	2 054
Kokku tingimuslikud kohustised	21 185	10 269

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 929	16 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 929	16 787
Kokku müügitulu	17 929	16 787
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent ja haldus	1 189	5 045
Keeleõpe	2 157	192
Raamatupidamisteenuse müük	14 583	11 550
Kokku müügitulu	17 929	16 787

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	2 500
Aruandva isiku nõudest loobumine	6 064	0
Kokku muud äritulud	6 064	2 500

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	752	531
Energia	12	0
Elektrienergia	12	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	764	531

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	4 367	3 526
Lähetuskulud	544	1 214
Riiklikud ja kohalikud maksud	288	1 181
Muud	535	280
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 734	6 201

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Maksuintressid	1	1
Kahjum põhivara likvideerimisest	130	354
Muud	486	10
Kokku muud ärikulud	617	365

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	31	80
Kokku intressikulud	31	80

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 924	207 292

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
.	9 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2017

TT Invest OÜ (registrikood: 12014786) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU VÄNDRE	Juhatuse liige	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 916
Kokku	21 185
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 185
Kokku	21 185

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 916
Kokku	21 185
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 185
Kokku	21 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	14583	81.34%	Jah
Keeleõpe	85591	2157	12.03%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1189	6.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiiu Vändre	47003082714		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tiiu@ehitusportaal.ee