

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Juhtimispartner OÜ

registrikood: 11447299

tänavanimi: Helme tn 7b-48

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10614

telefon: +372 5151755

e-posti aadress: haide.anton@juhtimispartner.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Terve Mina OÜ on asutatud 12.11.2007 ja Äriregistrisse kantud 13.11.2007.a.

2013. aasta alguses muutus ettevõtte ärinimi – Terve Mina asendati nimega Juhtimispartner, mis annab paremini edasi ettevõtte sisulist tegevust.

Ettevõtte peamisteks tegevusvaldkondadeks on jätkuvalt juhtimisalane konsultatsioon, juhtide ja meeskondade arendus/coaching, äri- ja juhtimisalased koolitused ja arenguprogrammid.

Ettevõtte tegevust juhib juhatus liige, kellele 2015. aasta tööjõukulu moodustas 10 200 eurot. Töölepingu alusel töötajaid ettevõttel 2015. aastal polnud. Ettevõttel on koostööpartnerite võrgustik, kellega koos vastavalt tööde mahule ja iseloomule töid teostatakse. 2015. aastal õnnestus praktiseerida koostöömodelit, kus kaastreeneriks oli igapäevaselt juhi tööd tegev inimene, kellega koos sai läbi viidud juhtidele suunatud arenguprogramme. Selline konsultandist-koolitajast ja juhust koosnev tandem töötas väga hästi ja pakkus arenguprogrammis osalevatele juhtidele lisaväärtust. Sarnase koostöömodeliga jätkame kindlasti ka tuleval aastal.

Erinevalt eelmise paari aasta „hoia“-strateegiast oli 2015. aasta plaan keskenduda kasvamisele – seda nii käibes, kasumis kui rohkemate klientide teenindamises. Eesmärgiks oli muutuda turul aktiivsemaks, üksikute pikaajaliste klientide kõrval laiendada kliendibaasi ning kasvatada müügi mahtu. Soov oli jätkata tugevat ja pikaajalist partnerlust juhtide ja ettevõtetega, kes soovivad tegeleda inimeste ja organisatsiooni kultuuri arendamisega. Võetud fookust õnnestus aasta jooksul hoida ning pandud eesmärgid said täidetud.

2015. aasta müügitulu oli 77 886 eurot, mis on eelneva aastaga võrreldes üle kahe korra suurem.

Mahult kõige suuremaks osutus 2014. aasta lõpus alanud koostöö Elektrileviga, kus põhifookus on organisatsioonis arendava juhtimiskultuuri ja juhtide arengu toetamisel. Antud projekt hõlmab nii juhtide koolitusprogramme kui järelevalvetoetusi. Koostöö jätkub ka 2016. aastal.

Teine suurklient oli Lennuliiklusteeninduse AS, kellega koostöö algas kevadel 2015 ja on kavandatud jätkuma ka tuleval aastal. Eesmärgiks ettevõttes meeskonnajuhtimise taseme tõstmine, milleks on toetava vahendina planeeritud pikemaajalisi juhtide arenguprogramme.

Koostöö jätkus ka tootmisettevõttega Estanc, sisaldades nii arenduspäevi juhtkonnaga kui individuaalseid coachinguid.

2015. aastal kasvas oluliselt individuaalsete coachingutööde maht. Coachingu tellijate hulgas oli nt Statoil, Viimsi Keskkool, Estanc, Elektrilevi, Sorainen, Lennuliiklusteenindus jt.

Uute meeskondade käivitamisel sai toeks oldud Eesti Energia personaliteenistusele, hetkeolukorra diagnostikat sai tehtud ühes Lennuliiklusteeninduse osakonnas, tagasiside andmise koolitusi Swedbankis (juba 5. aastat järjest).

Sel aastal jätkus ka 2014. aasta kevadel alustatud suund avatud gruppide-klubide korraldamisel. Juhtidele suunatud InspiratsiooniRing jätkas igakuiselt oma kooskäimisi. Lisaks alustas JuhtimisKultuuriKlubi nime all personalijuhtidest praktikute väike klubi, kus eesmärgiks on olnud parimate praktikate jagamine ja üksteiselt õppimine.

Ettevõtte teenis 2015. aastal 33 616 eurot puhaskasumit. Majandusaasta jooksul suuremaid investeeringuid äritegevusse ei tehtud.

2016. aasta eesmärgiks on jätkata kasvamist, nii sisemiselt kui turul. Põhisuund jääb samaks – toetada organisatsioone, juhte ja meeskondi nende arengus. Jätkuvalt kasvab ka juhtide individuaalne arengunõustamine/coaching.

Sisemiselt on soov liikuda püsivama meeskonna poole, koondades veel 2-4 arendajat ning luues neile toetav tagala assistendi näol.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 491	44 195	2
Nõuded ja ettemaksed	15 392	9 230	3
Kokku käibevara	72 883	53 425	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	62 686	66 919	5
Kokku põhivara	62 686	66 919	
Kokku varad	135 569	120 344	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 847	1 738	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 847	1 738	
Kokku kohustused	3 847	1 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 300	111 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 616	3 976	
Kokku omakapital	131 722	118 606	
Kokku kohustused ja omakapital	135 569	120 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	77 886	36 185	10
Muud äritulud	0	1 678	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 150	-2 906	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 553	-12 420	
Tööjõukulud	-10 200	-9 222	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 233	-5 752	5
Muud ärikulud	-13	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 737	7 560	
Muud finantstulud ja -kulud	4	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 741	7 565	
Tulumaks	-5 125	-3 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 616	3 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 737	7 560	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 233	5 752	5
Kokku korrigeerimised	4 233	5 752	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 162	-2 731	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 109	-3 866	
Kokku rahavood äritegevusest	38 917	6 715	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	5	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 500	-13 500	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 125	-3 589	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 625	-17 089	
Kokku rahavood	13 296	-10 369	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 195	54 564	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 296	-10 369	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 491	44 195	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	125 318	128 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 976	3 976
Makstud dividendid	0	0	-13 500	-13 500
Muud muutused omakapitalis	-6	0	6	0
31.12.2014	2 550	256	115 800	118 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	33 616	33 616
Makstud dividendid	0	0	-20 500	-20 500
31.12.2015	2 550	256	128 916	131 722

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Juhtimispartner OÜ 2015. aasta 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ostjate tasumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse raamatupidamises kuludesse. Kui lootusetu nõue hiljem laekub, käsitletakse laekumist tuluna.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost.

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 akumulieeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada 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 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	57 491	44 195
Kokku raha	57 491	44 195

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 169	14 169
Ostjatelt laekumata arved	14 169	14 169
Ettemaksed	1 223	1 223
Tulevaste perioodide kulud	1 221	1 221
Muud makstud ettemaksed	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 392	15 392
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 704	7 704
Ostjatelt laekumata arved	7 704	7 704
Ettemaksed	1 526	1 526
Tulevaste perioodide kulud	1 526	1 526
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 230	9 230

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 505	1 149
Üksikisiku tulumaks	94	101
Sotsiaalmaks	211	211
Kohustuslik kogumispension	13	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 823	1 474

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 112	79 889	991	991	14 962	97 954
Akumuleeritud kulum	0	-13 048	-991	-991	-11 244	-25 283
Jääkmaksumus	2 112	66 841	0	0	3 718	72 671
Amortisatsioonikulu	0	-3 196	0	0	-2 556	-5 752
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 112	79 889	991	991	14 962	97 954
Akumuleeritud kulum	0	-16 244	-991	-991	-13 800	-31 035
Jääkmaksumus	2 112	63 645	0	0	1 162	66 919
Amortisatsioonikulu	0	-3 196	0	0	-1 037	-4 233
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 112	79 889	991	991	14 962	97 954
Akumuleeritud kulum	0	-19 440	-991	-991	-14 837	-35 268
Jääkmaksumus	2 112	60 449	0	0	125	62 686

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 736	1 651
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 609	1 494
1-5 aasta jooksul	7 630	8 782

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto. Leping lõppeb 2019.a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	853	853	
Võlad töövõtjatele	57	57	
Maksuvõlad	2 823	2 823	4
Muud võlad	114	114	
Muud viitvõlad	114	114	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 847	3 847	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	135	135	
Võlad töövõtjatele	57	57	
Maksuvõlad	1 474	1 474	4
Muud võlad	72	72	
Muud viitvõlad	72	72	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 738	1 738	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	103 133	92 640
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 783	23 160
Kokku tingimuslikud kohustused	128 916	115 800

2015.a maksti välja dividende 20 500 (2014: 13 500) eurot ja välja makstud dividendidelt arvestati tulumaksu 5 125 (2014: 3 589) eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 886	36 185
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 886	36 185
Kokku müügitulu	77 886	36 185
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtmisalane nõustamine	77 886	36 185
Kokku müügitulu	77 886	36 185

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 669	6 878
Sotsiaalmaksud	2 531	2 270
Haigushüvitis	0	74
Kokku tööjõukulud	10 200	9 222
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 669	6 878

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Juhtimispartner OÜ (registrikood: 11447299) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAIDE ANTSON	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 616
Kokku	128 916

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 616
Kokku	128 916

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	77886	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Haide Antson	47211232724		2550 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5151755
E-posti aadress	haide.antson@juhtimispartner.ee