

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TimeDesign Group Osaühing

registrikood: 11465156

tänava/talu nimi, Õismäe tee 134-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13513

telefon: +372 5534544

e-posti aadress: merike@timedesign.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TimeDesign Group OÜ peamiseks tegevusalaks on täiskasvanute täiendkoolitus ja konsultatsiooniteenus. Koostööd tehakse teiste sama valdkonna teenust pakuvate ettevõtetega, kelle teenust kasutatakse koolituste ja ürituste korraldamiste läbiviimisel. TimeDesign Group OÜ pakub juhtimislase konsultatsiooni, meeskonnatöö- ja müügitöökoolitusteenust ning korraldab mitmesuguseid meelelahutusüritusi ja seminare. Teenust on võimalik pakkuda üle terve Eesti.

Alates 2014.aastast pakub ettevõtte ka raamatupidamisteenust, mille käive moodustas 2015. a 33,8% (2014: 16,1%) üldkäibest.

TimeDesign Group OÜ on asutatud kahe füüsilisest isiku, kes on ka ettevõtte juhatuse liikmed, poolt 25. jaanuaril 2008. aastal. Ettevõtte tegevust korraldavad ja selle eest vastutavad juhatuse liikmed võrdsetes osades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 228	4 821
Nõuded ja ettemaksed	1 092	763
Kokku käibevara	7 320	5 584
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 453	2 076
Kokku põhivara	1 453	2 076
Kokku varad	8 773	7 660
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	691	664
Kokku lühiajalised kohustused	691	664
Kokku kohustused	691	664
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 440	1 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 086	3 172
Kokku omakapital	8 082	6 996
Kokku kohustused ja omakapital	8 773	7 660

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	38 347	28 691
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 792	-23 567
Mitmesugused tegevuskulud	-2 797	-1 530
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-623	-415
Muud ärikulud	-49	-7
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 086	3 172
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 086	3 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 086	3 172

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 086	3 172
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	623	415
Kokku korrigeerimised	623	415
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-329	-19
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27	-518
Kokku rahavood äritegevusest	1 407	3 050
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 249
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 249
Kokku rahavood	1 407	1 801
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 821	3 020
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 407	1 801
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 228	4 821

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 268	3 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 172	3 172
31.12.2014	2 556	4 440	6 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 086	1 086
31.12.2015	2 556	5 526	8 082

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Raamatupidamise aastaaruande on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilikiidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes muude ärikuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Ettevõtte bilansis varud puuduvad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	37	1	58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	1	58

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 241	1 241	1 241
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	1 241	1 241	1 241
Ostud ja parendused	1 249	1 249	1 249
Amortisatsioonikulu	-414	-414	-414
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 490	2 490	2 490
Akumuleeritud kulum	-414	-414	-414
Jääkmaksumus	2 076	2 076	2 076
Amortisatsioonikulu	-623	-623	-623
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 490	2 490	2 490
Akumuleeritud kulum	-1 037	-1 037	-1 037
Jääkmaksumus	1 453	1 453	1 453

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 347	28 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 347	28 691
Kokku müügitulu	38 347	28 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitused, konsultatsioonid	25 363	24 077
Raamatupidamisteenus	12 984	4 614
Kokku müügitulu	38 347	28 691

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 792	23 567
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 792	23 567

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel aruandeperioodil töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	606	714

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 832
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 508

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

TimeDesign Group Osaühing (registrikood: 11465156) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE OTSMAA	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 086
Kokku	5 526

Ettevõtte otsustab kasumi jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	25363	66.14%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12984	33.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Otsmaa	48203144716	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	20000 EEK
Mikk Luht	38001050255	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5534544
E-posti aadress	merike@timedesign.ee