

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: T.T. Varahaldur OÜ

registrikood: 10956024

tänava/talu nimi, Rannametsa tee 2
maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74011

telefon: +372 56232941

e-posti aadress: tonu@ltt.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2015.aastal oli põhiliseks tegevuseks reklaami- ja turundusteenused.

Kõrvaltegevuseks kinnisvara müügi-, nõustamis- ja haldusteenused samuti psühholoogiline nõustamine.

Majandusaasta käive oli 41 126 eurot, millest põhitegevuse maht oli 64,06 %.

2015 käibe kogumaht vähenes 54,27 % võrreldes eelneva perioodiga.

2015 majandusaasta puhaskasum oli 874 eurot.

2015 arvestati 5 740 eurot juhtuse liikme tasu. Töötajaid oli kaks ja töötasu arvestati 4 723 eurot.

Põhivara soetati 7 549 euro väärtuses ka mahakanti 55 128 euro väärtuses.

2016 aastal jätkatakse erinevate teenuste pakkumist ning võimalusel investeeritakse kinnisvarasse ja väärtpaberitesse.

Tõnis Tõniste
juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 825	21 916	2
Nõuded ja ettemaksed	14 517	15 939	3
Kokku käibevara	16 342	37 855	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	5
Materiaalne põhivara	30 654	37 864	6
Kokku põhivara	70 654	77 864	
Kokku varad	86 996	115 719	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 557	32 557	7
Võlad ja ettemaksed	4 095	8 692	8
Kokku lühiajalised kohustused	31 652	41 249	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 000	45 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	40 000	45 000	
Kokku kohustused	71 652	86 249	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 658	9 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	874	17 573	
Kokku omakapital	15 344	29 470	
Kokku kohustused ja omakapital	86 996	115 719	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	41 126	75 771	11
Muud äritulud	5	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 411	-10 435	12
Tööjõukulud	-12 405	-24 104	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 759	-15 184	6
Muud ärikulud	0	-22	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 556	26 026	
Intressikulud	-2 932	-2 196	
Muud finantstulud ja -kulud	0	389	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 624	24 219	
Tulumaks	-3 750	-6 646	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	874	17 573	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 556	26 026	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 759	15 184	6
Kokku korrigeerimised	14 759	15 184	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 422	7 042	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 597	2 864	
Kokku rahavood äritegevusest	19 140	51 116	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 549	-2 343	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-40 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 549	-42 343	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	45 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-5 000	
Makstud intressid	-2 932	-1 650	
Makstud dividendid	-15 000	-25 000	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	-6 645	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 682	6 705	
Kokku rahavood	-20 091	15 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 916	6 438	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 091	15 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 825	21 916	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	34 085	36 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 573	17 573
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2014	2 556	256	26 658	29 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			874	874
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
31.12.2015	2 556	256	12 532	15 344

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.T.Varahaldur 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 vähendamisena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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.

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 neto 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 otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

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

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	1 825	8 916
Kassa	0	13 000
Kokku raha	1 825	21 916

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Muud nõuded	14 293	14 293	
Laenunõuded	11 550	11 550	
Intressinõuded	2 743	2 743	
Ettemaksed	224	224	
Tulevaste perioodide kulud	224	224	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 517	14 517	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Muud nõuded	15 525	15 525	
Laenunõuded	12 782	12 782	
Intressinõuded	2 743	2 743	
Ettemaksed	413	413	
Tulevaste perioodide kulud	413	413	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 939	15 939	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 334	0	1 849
Üksikisiku tulumaks	0	76	0	461
Sotsiaalmaks	0	183	0	823
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	13	0	17
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 617	1	3 201

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	40 000	40 000
31.12.2014	40 000	40 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	40 000	40 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	40 000	40 000
31.12.2015	40 000	40 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	40 000	40 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku			
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara
31.12.2013				
Soetusmaksumus	82 677		82 677	55 128
Akumuleeritud kulum	-40 929		-40 929	-46 170
Jääkmaksumus	41 748		41 748	8 958
Ostud ja parendused				2 343
Muud ostud ja parendused				2 343
Amortisatsioonikulu	-8 268		-8 268	-6 917
31.12.2014				
Soetusmaksumus	82 677		82 677	57 471
Akumuleeritud kulum	-49 197		-49 197	-53 087
Jääkmaksumus	33 480		33 480	4 384
Ostud ja parendused		1 291	1 291	6 258
Muud ostud ja parendused		1 291	1 291	6 258
Amortisatsioonikulu	-8 268	-355	-8 623	48 992
Muud muutused				-55 128
31.12.2015				
Soetusmaksumus	82 677	1 291	83 968	8 601
Akumuleeritud kulum	-57 465	-355	-57 820	-4 095
Jääkmaksumus	25 212	936	26 148	4 506

Mahakantud amortiseerunud ja kuluks kantud põhivara soetusmaksumusega 55 128 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud eraisik	2 557	2 557			0%	EUR	31.12.2016
Laen seotud juriidiline isik	25 000	25 000			5%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	27 557	27 557					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud juriidiline isik	40 000	0	40 000		3%	EUR	15.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	40 000	0	40 000				
Laenukohustused kokku	67 557	27 557	40 000				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud eraisik	2 557	2 557			0%	EUR	31.12.2015
Laen seotud juriidiline isik	30 000	30 000			5%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	32 557	32 557					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud juriidiline isik	45 000	0	45 000		3%	EUR	15.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	45 000	0	45 000				
Laenukohustused kokku	77 557	32 557	45 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	743	743	
Maksuvõlad	1 617	1 617	4
Muud võlad	1 735	1 735	
Intressivõlad	1 735	1 735	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 095	4 095	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138	138	
Võlad töövõtjatele	3 825	3 825	
Maksuvõlad	3 201	3 201	4
Muud võlad	1 528	1 528	
Intressivõlad	1 528	1 528	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 692	8 692	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10 442	21 326
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 611	5 332
Kokku tingimuslikud kohustused	13 053	26 658

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 126	75 771
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 126	75 771
Kokku müügitulu	41 126	75 771
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamipinna müük	26 346	2 612
Psühholoogilised teenused	1 905	1 558
Kinnisvara müügi-, nõustamis- ja haldusteenused	12 875	71 601
Kokku müügitulu	41 126	75 771

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-1 571	-1 849
Koolituskulud	-1 184	-1 047
Seadmete remont jm.	-726	-4 684
Kindlustused	-658	-655
Psühholoogilised teenused	0	-182
Muud	-2 272	-2 018
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 411	-10 435

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-9 284	-18 068
Sotsiaalmaksud	-3 120	-6 036
Kokku tööjõukulud	-12 404	-24 104
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 750	25 000	6 646
Eesti	15 000	3 750	25 000	6 646
Kokku	15 000	3 750	25 000	6 646

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 812	0	75 606
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 479	0	3 479

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 605	0	10 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 740	10 333

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

T.T. Varahaldur OÜ (registrikood: 10956024) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TÕNISTE	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	874
Kokku	12 532
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 532
Kokku	12 532

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	26346	64.06%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	12875	31.31%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1905	4.63%	Ei

Sidevahendid

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