

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Terson Consulting Associates OÜ

registrikood: 12776148

tänavatalu nimi, Niguliste tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10146

e-posti aadress: p@terson.biz

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Terson Consulting Associates OÜ on asutatud 2015. aastal. Ettevõtte osutab põhiliselt varude- ja tarneahela juhtimisteenust ning annab finantskonsultatsioone.

2015. aasta müügitulud moodustasid 241 420 eurot ning kasum oli 99 745 eurot.

2016. aastal jätkab ettevõtte sama tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	02.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	61 648	0	
Finantsinvesteeringud	24 608	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 832	0	2
Kokku käibevara	89 088	0	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	20 000	0	2
Kokku põhivara	20 000	0	
Kokku varad	109 088	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 343	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	9 343	0	
Kokku kohustused	9 343	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 745	0	
Kokku omakapital	99 745	0	
Kokku kohustused ja omakapital	109 088	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	241 420	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 672	5
Tööjõukulud	-127 337	6
Muud ärikulud	-412	
Kokku ärikasum (-kahjum)	103 999	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 531	
Intressikulud	-1 899	
Muud finantstulud ja -kulud	176	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 745	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.01.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	103 999	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 614	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 347	
Laekunud intressid	218	
Makstud intressid	-1 899	
Kokku rahavood äritegevusest	109 051	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-27 484	
Antud laenu	-20 000	2
Laekunud dividendid	81	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 403	
Kokku rahavood	61 648	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 648	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 648	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		0
02.01.2015	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 745	99 745
31.12.2015	2 500	-2 500	99 745	99 745

Ettevõtte on asutatud omakapitali sissemaksete.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terson Consulting Associates OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära.

Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Dividendid kajastatakse dividendide laekumise hetkel kasumiaruandes finantstuluna.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividend üldjuhul 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 200	1 200	
Ostjatelt laekumata arved	1 200	1 200	
Muud nõuded	20 218	218	20 000
Laenunõuded	20 000		20 000
Intressinõuded	218	218	
Ettemaksed	1 414	1 414	
Tulevaste perioodide kulud	1 414	1 414	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 832	2 832	20 000
	02.01.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Käibemaks	179
Üksikisiku tulumaks	2 462
Erisoodustuse tulumaks	19
Sotsiaalmaks	6 605
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 265

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	79 796
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 949
Kokku tingimuslikud kohustused	99 745

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	02.01.2015 - 31.12.2015
Lähetuskulud	3 296
Muud	6 376
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 672

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.01.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	93 891
Sotsiaalmaksud	33 446
Kokku tööjõukulud	127 337
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 215

02.01.2015 - 31.12.2015	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000

Nõuded ja kohustused seotud osapooltega on kajastatud Bilansis real "Nõuded ja ettemaksed" ning intressitulu kasumiaruandes real "Muud finantstulud ja-kulud". Antud laenud seotud osapooltele on kaajastatud bilansi real "Nõuded ja kohustused".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Terson Consulting Associates OÜ (registrikood: 12776148) 02.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREW PATERSON	Management board member	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 745
Kokku	99 745
Jaotamine	
Kokku	99 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	241420	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrew Paterson	36908260124	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	p@terson.biz