

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TNFS Projekt OÜ

registrikood: 11389515

tänava/talu nimi, E. Vilde tee 102-74

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 5043440

e-posti aadress: info@finantser.eu, margus.kamm@gmail.com

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Üldinfo

TNFS Projekt OÜ esmakanne äriregistris toimus 23.05.2007. Majandustegevusega alustati augustis 2007. Käibemaksukohuslane on firma alates 01.08.2007.

TNFS Projekt OÜ tegevusplaan rajati esialgu EMTAK koodile 70221 (Äri- ja juhtimisalane nõustamine, agendi ja marketingitegevus)

Ettevõtte on üks osanik ja ta kuulub 100% Eesti kapitalile.

Äritegevuse ülevaade

2016. aastal oli TNFS Projekt OÜ netokäive 357 889 eurot.

Juhatus võtab endale vastutuse raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud ettevõtte jätkuvusega, rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Hea raamatupidamistavaga ning raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt TNFS Projekt OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	285 012	2 971
Nõuded ja ettemaksed	21 632	18 844
Kokku käibevarad	306 644	21 815
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	12 274
Kokku põhivarad	0	12 274
Kokku varad	306 644	34 089
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	221 800	23 000
Võlad ja ettemaksed	3 356	310
Kokku lühiajalised kohustised	225 156	23 310
Kokku kohustised	225 156	23 310
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	524	524
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 571	4 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 709	2 820
Kokku omakapital	81 488	10 779
Kokku kohustised ja omakapital	306 644	34 089

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	357 889	28 159
Muud äritulud	754	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-233 904	-6 409
Mitmesugused tegevuskulud	-51 191	-7 156
Tööjõukulud	0	-5 483
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 028	-6 343
Muud ärikulud	0	-93
Ärikasum (kahjum)	70 520	2 675
Intressikulud	189	-70
Muud finantstulud ja -kulud	0	215
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 709	2 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 709	2 820

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	70 520	2 675
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 028	6 343
Kokku korrigeerimised	3 028	6 343
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 458	-3 723
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	201 846	-2 478
Laekunud intressid	189	215
Makstud intressid	0	-70
Kokku rahavood äritegevusest	282 041	2 962
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	32
Makstud dividendid	0	-1 200
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 468
Kokku rahavood	282 041	1 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 971	1 477
Raha ja raha ekvivalentide muutus	282 041	1 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	285 012	2 971

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 684	524	4 751	7 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 820	2 820
31.12.2015	2 684	524	7 571	10 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	70 709	70 709
31.12.2016	2 684	524	78 280	81 488

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TNFS Projekt OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea raamatupidamistavaga ja juhindub kehtivast EV Raamatupidamise seaduse sätetest.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

TNFS Projekt OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2013.aasta kohta on koostatud eurodes ja esitatud euro täpsusega.

TNFS Projekt OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel jätkuvalt raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi, kuni kolmekuulise lunastustähtajaga tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosuset lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Ettemaketena on bilansis üleval kindlustuse maksed, mis jaotatakse igakuiselt perioodikulusse vastavalt perioodi pikkusele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eur. Varad, mille kasulik tööiga on küll üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse täielikult kuludesse vara kasutuselevõtmisel. Põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kuisee on ebaholuline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Kulumi summad arvestatakse amortisatsiooniperioodi vältel kulusse igakuiselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eemärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Kuna majandusüksuse puhul on tegemist mittetootmislike põhivaradega, siis nende puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni varaan lõplikult kasutusest eemaldatud (RTJ5 p.30)

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

TNFS Projekt OÜ on kajastanud oma lepingud kapitalirendina, kui kõigis neis on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- * renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- * rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- * lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- * rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- * renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Majandusaastal TNFS Projekt OÜ vara ei rentinud.

Majandusüksuse üheks ettevõtluse tegevusharuks oli oma vara välja rentimine kasutusrendi tingimustel.

Finantskohustised

Ettevõtte kasutab oma käibe rahastamiseks teistelt juriidilistelt eraõiguslikelt äriühingutelt võetavaid lühiajalisi laene, mille tagatiseks on usalduslikud ärisuhted. Vastavalt omavahelistele kokkulepetele võivad need võetavad või antavad laenud olla intressidega ja intressivabad. Intressi tulud ja intressikulud arvestatakse laenumaksete ülekandekuupäevadel vastavalt perioodi finantstulude või -kuludena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

TNFS Projekt OÜ kajastab oma bilansis eraldist juhul kui:

- * ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- * kohustuste realiseerumine on tõenäoline;
- * kohustuste summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajalikku summa ning eraldise realiseerimise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel kaasatakse ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustuseks, on avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
 - * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba ja toote üle;
 - * tulu müügitestinguist saab usaldusväärselt mõõta;
 - * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.
- Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasusid kajastatakse tuluna siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Majandusüksuse kulud hoitakse lahus tema omanike ja teiste seotud osapoolte kuludest.

Kulude arvelevõtmise toimub Eesti Heale raamatupidamistavale vastavate dokumentide alusel tekkepõhiselt, tingimusel, et kulutus on ettevõtluse seisukohalt rahaliselt määratav.

Maksustamine

Maksude arvestamisel ja nende deklareerimisel lähtutakse Eesti Vabariigi seadusandlusest ja nende alusel pädevate organite poolt kinnitatud määrustest.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

TNFS Projekt OÜ käsitleb seotud osapoolena:

- * tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- * eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- * ettevõtte töötajaid

Rahavoogude aruanne koostatakse kaudsel meetodil, kusjuures laekumised ja väljamaksed rühmitatakse nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimise rahavoogudeks.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas on tegemist korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	4 122
Sotsiaalmaksud	0	1 360
Kokku tööjõukulud	0	5 482
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	5 483

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2017

TNFS Projekt OÜ (registrikood: 11389515) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KAMM	Juhatuse liige	12.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 709
Kokku	78 280
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 280
Kokku	78 280

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 709
Kokku	78 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	305000	85.22%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	52889	14.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kamm	37010050230		2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043440
E-posti aadress	margus.kamm@gmail.com
E-posti aadress	info@finantser.eu