

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Juhtimispartner OÜ (algse ärinimega Terve Mina OÜ) on asutatud 12.11.2007 ja Äriregistrisse kantud 13.11.2007.a.

2013. aasta alguses toimus ärinime muutus.

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

Ettevõtte tegevust juhib juhatuse liige. Töövõtulepingu alusel töötab ettevõttes 2016. aasta 1.novembrist projektipõhist tuge pakkuv assistent.

2016. aasta tööjõukulu oli kokku 10 481 eurot.

Ettevõttel on koostööpartnerite võrgustik, kellega koos vastavalt tööde mahule ja iseloomule töid teostatakse. 2016. aastal jätkus regulaarne koostöö Multiclip OÜ treeneri Enn Saarega, mis võimaldas jätkata hästi toiminud juht-konsultant koostöömudelit.

2016. aasta eesmärgiks oli jätkuv stabiilne kasv – seda nii käibes, kasumis kui rohkemate klientide teenindamises. Soov oli jätkata tugevat ja pikaajalist partnerlust juhtide ja organisatsioonidega, kes soovivad tegeleda oma juhtide ja organisatsiooni kultuuri arendamisega.

2016. aasta müügitulu oli 105 396 eurot, mis tähendab 2015 aastaga võrreldes 35% kasvu.

Jätkuvalt kõige suurema käibemahuga oli 2014. aasta lõpus alanud koostöö Elektrileviga, kus põhifookus on organisatsioonis arendava juhtimiskultuuri ja juhtide arengu toetamisel. Antud projekt hõlmas nii juhtide koolitusprogramme, järel-supervisioone, arengupäevi ja coachingut. 3-aasta peale eesmärgistatud koostööprojekt peaks lõppema suvel 2017.

Teine suurklint oli jätkuvalt Lennuliiklusteeninduse AS, kellega koostöö algas kevadel 2015. Eesmärgiks oli ettevõttes meeskonnajuhtimise taseme tõstmine, milleks toetava vahendina on kahe aastal jooksul viidud läbi pikemaajaid juhtide arenguprogramme ning individuaal-coachinguid.

2016. aasta kevadel said alguse uued pikaajalised koostööprojektid tootmisettevõttega Saarioinen Eesti ja tarkvaraettevõttega Nortal.

Suuremad coachingu-alased koostööd jätkusid tootmisettevõttega Estanc ja Advokaadibüroo Sorainen-ga. Läbi coachingu sai juhte toetatud veel järgmistes organisatsioonides - Keskkonnaagentuur, Olympic Casino Eesti ja Triogames.

Meeskondade käivitamisel ja arendamisel sai toeks oldud Eesti Energia personaliteenistusele, Advokaadibüroo Sorainen-le ja Saarioinen Eesti-le.

2016. aastal jätkus juba 2014. aasta kevadel alustatud suund avatud gruppide-klubide korraldamisel. Juhtidele suunatud InspiratsiooniRing jätkas igakuiselt oma kooskäimisi. Lisaks jätkas kevadel ka JuhtimisKultuuriKlubi klubi, kus eesmärgiks on olnud parimate praktikate jagamine ja üksteiselt õppimine personalijuhtide hulgas.

Ettevõtte teenis 2016. aastal 60 906 eurot puhaskasumit, mis eelneva aastaga võrreldes tähendab 80%-list kasumi kasvu. Majandusaasta jooksul suuremaid investeeringuid äritegevusse ei tehtud.

2017. aasta eesmärgiks on jätkata kasvamist. Põhisuund jääb samaks – toetada organisatsioone, juhte ja meeskondi nende arengus. Eesmärk on alustada 1-3 uue kliendiga suuremamahulist ja pikaajalist koostööd.

Sisemiselt on eesmärk jätkata püsiva meeskonnaga, mida 2017 aasta lõpuks kasvatada 4-5 töötajani.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 449	57 491	2
Nõuded ja ettemaksed	3 362	15 392	3
Kokku käibevarad	113 811	72 883	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 907	62 686	5
Kokku põhivarad	59 907	62 686	
Kokku varad	173 718	135 569	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 090	3 847	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 090	3 847	
Kokku kohustised	2 090	3 847	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 916	95 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 906	33 616	
Kokku omakapital	171 628	131 722	
Kokku kohustised ja omakapital	173 718	135 569	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	105 396	77 886	9
Muud äritulud	417	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 244	-14 150	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 404	-10 553	
Tööjõukulud	-10 481	-10 200	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 528	-4 233	5
Muud ärikulud	-9	-13	
Ärikasum (kahjum)	66 147	38 737	
Muud finantstulud ja -kulud	9	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 156	38 741	
Tulumaks	-5 250	-5 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 906	33 616	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Juhtimispartner OÜ 2016. 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.

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	110 449	57 491
Kokku raha	110 449	57 491

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 428	2 428	
Ostjatelt laekumata arved	2 428	2 428	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Ettemaksed	929	929	
Tulevaste perioodide kulud	929	929	
Muud lühiajalised nõuded	3	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 362	3 362	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	995	0	2 505
Üksikisiku tulumaks	0	98	0	94
Erisoodustuse tulumaks	2	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	280	0	211
Kohustuslik kogumispension	0	17	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	5	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 395	0	2 823

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	749	749
Amortisatsioonikulu	0	-3 195	0	0	-333	-3 528
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 112	79 889	991	991	13 491	96 483
Akumuleeritud kulum	0	-22 635	-991	-991	-12 950	-36 576
Jääkmaksumus	2 112	57 254	0	0	541	59 907

Aruandeperioodil kanti maha inventari summas 2 220 eur, mille jääkväärtus oli 0 eur.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	324	324	
Võlad töövõtjatele	57	57	
Maksuvõlad	1 395	1 395	4
Muud võlad	314	314	
Muud viitvõlad	314	314	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 090	2 090	

	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	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	135 058	103 133
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	33 764	25 783
Kokku tingimuslikud kohustised	168 822	128 916

2016.a maksti välja dividende 21 000 (2015: 20 500) eurot ja välja makstud dividendidelt arvestati tulumaksu 5 250 (2015: 5 125) eurot.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 396	77 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 396	77 886
Kokku müügitulu	105 396	77 886
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtmisalane nõustamine	105 396	77 886
Kokku müügitulu	105 396	77 886

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 879	7 669
Sotsiaalmaksud	2 602	2 531
Kokku tööjõukulud	10 481	10 200
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Juhtimispartner OÜ (registrikood: 11447299) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAIDE ANTSON	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 906
Kokku	168 822
Jaotamine	
Kokku	168 822

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 906
Kokku	168 822

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	105396	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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