

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.07.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: T-konsult OÜ

registrikood: 12878340

tänava/talu nimi, Posti tn 2a-10

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79806

telefon: +372 5171055

e-posti aadress: ain.kendra@ttu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

1 ÜLEVAADE 2015. AASTAST

T-Konsult OÜ (reg: 12878340) on registreeritud 13.07.2015. Osahingu osakapital on 2500 eurot ja koosneb ühest osast.

Põhitegevuseks on teedevaldkonna konsultatsiooniteenuste osutamine (EMTAK 71121) valdavalt katendite ja liiklusega seonduvates küsimustes, hõlmates projekteerimist, teedealaseid uuringuid, ekspertiise ja koolitust. Majandustegevuse registris on fikseeritud tegevusvaldkondadeks omanikujärelevalve, projekteerimine, liikluskorralduse projektide tegemine ja ehitusprojektide ekspertiisid. Ettevõtte on käibemaksukohuslane (KMKR EE101809223).

Viie kuuga on osutatud teenuseid ning esitatud arveid kokku üheksale kliendile summas 26,817 €. Paar väiksemat tööd on ka üleminevad järgmisse aastasse. Suurimaks partneriks on olnud ERC Konsultatsiooni OÜ (64% kogu käibest) kellega koos teostasime kaks suuremat uuringut Maanteeametile. Osahingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline, kuigi mõnevõrra mõjutab riigiasutuste hankeplaanide ajastamine (vahemikus novembrist veebruarini üldjuhul uusi lepinguid ei sõlmita).

Kulutatud on kokku 11882 €, millest suurema osa moodustavad investeeringud tehnikasse (autoliising, digifotoaparaat, printer, köitmisvahendid ning kontorimööbel). Kassajääk aastavahetusel moodustas 17514 € mis sisaldab ka 2000 € omaniku laenu firmale.

Osahingu juhatus on üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud. Firma asutajal oli samal ajal ka täiendav sissetulek (käsundusleping Maanteeametist ja lektoritasu Tehnikaülikoolist), seetõttu on juhatus otsustanud 2015. aasta majandustulemusest ka dividende mitte maksta ja reserveerida vabad vahendid investeeringuteks järgmiseks aastaks.

2 PLAANID 2016. AASTAKS

TÖÖD JA TEGEVUSED

Põhiline töömaht peaks kujunema teedealastest uuringutest ühispakkumistes ning alltöövõtuna liikluse ja katendite projekteerimisest projekteerimisfirmadele. Sellele lisanduvad alljärgnevad väiksemad tegevussuunad:

- teekatendite alane täiendkoolitus ning osalus lektorina teiste ettevõtete korraldatavates koolitustes;
- ekspertiisid teede projektidele (valdavalt liikluse ja katendi küsimustes, seega tervikprojektidele koostöös teiste ekspertidega)
- ekspertarvamused ja eksperthinnangud teedehitusettevõtetele ja eratellijatele (teeomanikud, teekasutajad ja kohtusüsteem, kuna volitatud insener on võrdsustatud kohtuekspertiga) teedega seonduvates nii tehnilistes kui ka juriidilistes küsimustes

- eriveoste veolubade jaoks vajalike kontrollarvutuste teostamine

KVALIFIKATSIOON, TEGEVUSLOAD JA LITSENTSID

Kavas on taotleda Kohtuekspertiisi Instituudilt riiklikult tunnustatud eksperdi staatust (seni on tunnustatud ekspertide hulgas vaid ühe kvalifikatsioon osaliselt teedega seonduv). Juriidiliselt staatus midagi juurde ei anna ja omab vaid tasuta turunduse efekti.

Hetkel on registreering kehtiv ka omanikujärelevalve osas, kuid tegevusloa/pädevustunnistuse kehtivus lõpeb suvel ja selle pikendamine ei pruugi olla otstarbekas.

MARKETING

Eraldi turunduskulutusi planeeritud ei ole, oluline on jätkuvalt esineda erialases ajakirjanduses (Teeleht, Transport ja Teed) ning üldisemalt trükimeedias teedevaldkonna teemadel, kuid seda vaid vastavuses nõudlusega; olla nähtav sotsiaalmeedias ja osaleda mitmesugustel teedevaldkonnas üritustel ettekannetega. Samuti on oluline roll projekteerimis- ja ehitusettevõtete suhtes koolitustel.

FIRMA LAIENDAMINE

Sõltuvalt töömahust on kaalumisel ettevõtte laiendamine (täiendavad töötajad), mis tähendaks kindlasti kontoripinna üürimist Tallinnas.

INVESTEERINGUD

Investeeringutest on vajalik uus arvuti koos kontoritarkvaraga, jätkuvalt tuleb investeerida ka töökeskkonda (kontorimööbel ja abivahendid).

Sõltuvalt teedehitusmaterjalide ja tööde kvaliteedinõuete arengust on kaalumisel arendus- ja katsetööd kas koostöös teiste ettevõtjatega või partnerite puudumisel ka iseseisvalt – sel juhul tuleb ka firmat laiendada, millega kaasnevad investeeringuvajadused ja tõenäoliselt tuleb mõelda ka ettevõtlustoetuste kasutamisele.

3 PIKAAJALISEMAD PLAANID

Tihe koostöö ERC Konsultatsiooni OÜ-ga ja endiste kolleegidega, ühispakkumised ja võimalikud arengud sõltuvalt turuolukorrast, kuid põhimõttel, et iga kingsepp jäägu oma liistude juurde.

Kohilas, 26.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	13.07.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 515	0	
Nõuded ja ettemaksed	5 397	2 500	2
Kokku käibevara	22 912	2 500	
Kokku varad	22 912	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 000	0	3
Võlad ja ettemaksed	4 552	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	6 552	0	
Kokku kohustused	6 552	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 860	0	
Kokku omakapital	16 360	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	22 912	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.07.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	22 614	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-280	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 696	
Tööjõukulud	-3 778	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 860	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 860	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.07.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 860	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 897	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 552	
Kokku rahavood äritegevusest	15 515	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 700	7
Saadud laenude tagasimaksed	-700	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	
Kokku rahavood	17 515	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 515	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 515	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.07.2015	2 500	0	2 500
13.07.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	13 860	13 860
31.12.2015	2 500	13 860	16 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T-konsult 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

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 mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 dividende 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on aruande koostamisel loetud:

- osanikke, samuti neile kuuluvaid teisi ettevõtteid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	120	120	0	0
Ostjatelt laekumata arved	120	120	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Ettemaksed	2 777	2 777	0	0
Tulevaste perioodide kulud	2 777	2 777	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 397	5 397	0	0
	13.07.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	0	0

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	2 000	2 000			0%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000					
Laenukohustused kokku	2 000	2 000	0	0			

	13.07.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanikulaen	0	0			-	-	-
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Laenukohustused kokku	0	0	0	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	841	841	0	0
Maksuvõlad	3 711	3 711	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 552	4 552	0	0

	13.07.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	13.07.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	22 614
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 614
Kokku müügitulu	22 614
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Teedevaldkonna konsultatsiooniteenus	22 614
Kokku müügitulu	22 614

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	13.07.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	-2 824
Sotsiaalmaksud	-954
Kokku tööjõukulud	-3 778
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		13.07.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 000	2 500	0

13.07.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 700	700

Raamatupidamiskohustuslane ei ole 2015. majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.07.2016

T-konsult OÜ (registrikood: 12878340) 13.07.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN KENDRA	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 860
Kokku	13 860
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 860
Kokku	13 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	22614	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Kendra	35805090320	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5171055
E-posti aadress	ain.kendra@ttu.ee