

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016.aastal oli põhiliseks tegevuseks reklaami- ja turundusteenused.

Kõrvaltegevuseks psühholoogiline nõustamine.

Majandusaasta käive oli 28 813 eurot, millest põhitegevuse maht oli 82,32 %.

2016 käibe kogumaht vähenes 29,94 % võrreldes eelneva perioodiga.

2016 majandusaasta puhaskasum oli 2 178 eurot.

2016 aastal oli töötajaid kaks ja töötasu arvestati 7 045 eurot.

Põhivara soetati 1 475 euro väärtuses.

2017 aastal jätkatakse erinevate teenuste pakkumist ning võimalusel investeeritakse kinnisvarasse ja väärtpaberitesse.

Tõnis Tõniste
juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 023	1 825	
Nõuded ja ettemaksed	13 707	14 517	2
Kokku käibevarad	23 730	16 342	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	
Materiaalsed põhivarad	19 703	30 654	4
Kokku põhivarad	59 703	70 654	
Kokku varad	83 433	86 996	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 556	27 557	5, 9
Võlad ja ettemaksed	3 354	4 095	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 910	31 652	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 000	40 000	5, 9
Kokku pikaajalised kohustised	45 000	40 000	
Kokku kohustised	65 910	71 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 532	11 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 179	874	
Kokku omakapital	17 523	15 344	
Kokku kohustised ja omakapital	83 433	86 996	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	28 813	41 126	7
Muud äritulud	0	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 002	-1 770	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 426	-4 641	
Tööjõukulud	-9 426	-12 405	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 426	-14 759	4
Ärikasum (kahjum)	3 533	7 556	
Intressikulud	-1 354	-2 932	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 179	4 624	
Tulumaks	0	-3 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 179	874	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.T.Varahaldur OÜ 2016 aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

T.T.Varahaldur OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust 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 netto 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 otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	2-3 aastat

Finantskohustised

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 suurust 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 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.

Seotud osapooled

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

- omanikku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	13 654	13 654
Laenunõuded	10 911	10 911
Intressinõuded	2 743	2 743
Ettemaksed	53	53
Tulevaste perioodide kulud	53	53
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 707	13 707
	31.12.2015	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	576	0	1 334
Üksikisiku tulumaks	0	79	0	76
Sotsiaalmaks	0	195	0	183
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	876	0	1 617

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014					
Soetusmaksumus	82 677	0	82 677	57 471	140 148
Akumuleeritud kulum	-49 197	0	-49 197	-53 087	-102 284
Jääkmaksumus	33 480	0	33 480	4 384	37 864
Ostud ja parendused	0	1 291	1 291	6 258	7 549
Muud ostud ja parendused	0	1 291	1 291	6 258	7 549
Amortisatsioonikulu	-8 268	-355	-8 623	48 992	40 369
Muud muutused	0	0		-55 128	-55 128
31.12.2015					
Soetusmaksumus	82 677	1 291	83 968	8 601	92 569
Akumuleeritud kulum	-57 465	-355	-57 820	-4 095	-61 915
Jääkmaksumus	25 212	936	26 148	4 506	30 654
Ostud ja parendused	0	0	0	1 475	1 475
Muud ostud ja parendused	0	0	0	1 475	1 475
Amortisatsioonikulu	-8 267	-426	-8 693	-3 733	-12 426
31.12.2016					
Soetusmaksumus	82 677	1 291	83 968	10 076	94 044
Akumuleeritud kulum	-65 732	-781	-66 513	-7 828	-74 341
Jääkmaksumus	16 945	510	17 455	2 248	19 703

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud eraisik	2 556	2 556			0%	euro	31.12.2017	9
Laen seotud juriidiline isik	15 000	15 000			5%	euro	09.05.2017	9
Lühiajalised laenud kokku	17 556	17 556						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud juriidiline isik	40 000	0	40 000		3%	euro	15.10.2017	9
Laen omanik	5 000	0	5 000		0%	euro	04.07.2019	9
Pikaajalised laenud kokku	45 000	0	45 000					
Laenukohustised kokku	62 556	17 556	45 000					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud eraisik	2 557	2 557			0%	euro	31.12.2016	9
Laen seotud juriidiline isik	25 000	25 000			5%	euro	31.12.2016	9
Lühiajalised laenud kokku	27 557	27 557						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud juriidiline isik	40 000	0	40 000		3%	euro	15.10.2017	9
Pikaajalised laenud kokku	40 000	0	40 000					
Laenukohustised kokku	67 557	27 557	40 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad töövõtjatele	743	743	0	
Maksuvõlad	876	876	0	3
Muud võlad	1 735	1 735	0	
Intressivõlad	1 735	1 735	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 354	3 354	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad töövõtjatele	743	743	0	
Maksuvõlad	1 617	1 617	0	3
Muud võlad	1 735	1 735	0	
Intressivõlad	1 735	1 735	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 095	4 095	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 813	41 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 813	41 126
Kokku müügitulu	28 813	41 126
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamipinna müük	23 720	26 346
Psühholoogilised teenused	5 093	1 905
Kinnisvara müügi-, nõustamis- ja haldusteenused	0	12 875
Kokku müügitulu	28 813	41 126

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-7 045	-9 284
Sotsiaalmaksud	-2 381	-3 120
Kokku tööjõukulud	-9 426	-12 404
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60 812	0	65 812
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

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Seotud juriidiline isik	0	0	0	0	3%	euro	15.10.2017
Seotud juriidiline isik	0	0	0	10 000	5%	euro	09.05.2017
Eraisikust omanik	0	0	5 000	0	0%	euro	04.07.2019

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Seotud juriidiline isik	0	0	0	5 000	3%	euro	15.10.2017
Seotud juriidiline isik	0	0	0	5 000	5%	euro	09.05.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 720	0	34 605

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	5 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

T.T. Varahaldur OÜ (registrikood: 10956024) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TÕNISTE	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 179
Kokku	14 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 711
Kokku	14 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	23720	82.32%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	5093	17.68%	Ei

Sidevahendid

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