

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Intelligentne Grupp OÜ

registrikood: 11224916

tänava/talu nimi, Vanemuise tn 69a-22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10911

telefon: +372 56673831

e-posti aadress: eike@intelligentne.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Osakapital	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Intelligentne Grupp OÜ põhitegevuseks ettevõtte on täiendkoolitusprogrammide arendustöö, koolituste korraldamine ja läbiviimine. Ettevõtte sihtgrupiks on ettevõtted ja organisatsioonid nii äriettevõtetest kui avalikust haldusest.

Tulud, kulud ja kasum

Lõppenud majandusaastal suurenes ettevõtte käibe võrreldes eelmise majandusaastaga 28 452 euro võrra (2015.aastal vähenes võrreldes eelneva majandusaastaga 29 830 euro võrra).

2016.aastal jätkas ettevõtte oma koolituste pakumist koos juhtimise, juhendamise, coachingu - ja mentorprogrammide disainimisega ja eksperteenustega. Selline strateegiline järjepidevus tõi kaasa mahu suurenemise erinevates ettevõtetes ja võimaldas saavutada väga hea lõpptulemuse.

Koolituspäevade arv võrreldes eelmise aastaga kahanes, kuid koolituste kasumlikkus tõusis seoses oma lektorite aktiivsemale kasutamisele.

Sarnaselt eelmise majandusaastaga moodustasid suure osa kasumist investeeringud oma töötajate teadmiste täiendamisse, mis olid suunatud spetsialiseerumisega coachingule ja mentorlusele. Nimetatud investeeringud loovad soodsa pinnase tulude suurendamiseks tulevastel perioodidel ja vähendavad käibe sõltuvust üksikutest klientidest.

Lõppenud majandusaastal olid kulutused pideval jälgimisel, mille tulemusena kujunes 2016 majandusaasta maksueelseks kasumiks 4 571 eurot (2015 aastal oli kahjum 24 804 eurot).

OÜ Intelligentne Grupp põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja metoodika.

	2016	2015
Puhaskasumimarginaal	2,1 %	-20,5 %
Käibekapital	25 300	26 486
Likviidsuskordaja	2,3	1,6
Omakapitali tulutase (ROE)	8,5 %	-63,1 %
Tööjõukulud müügitulust	36 %	42,4 %
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	5,53 %	-29,3 %

Puhaskasumimarginaal: puhaskasum / müügitulu

Käibekapital: Käibevarad – lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja: Käibevarad- varud/lühiajaliste kohustustega

Omakapitali tulutase ROE: puhaskasum / omakapitaliga

Tööjõukulud müügitulust: tööjõukulud / müügitulu

Koguvara puhasrentaablus ROA: puhaskasum / varad kokku

Personal

OÜ Intelligentne Grupp keskmine töötajate arv 2016. majandusaastal oli 3 põhikohaga töötajat ja keskmiselt 4 lepingulist töötajat (2015. aastal 3 põhi- ja 3 lepingulist töötajat) ja töötajate palgakulu kokku 40 247 eurot (2015. aastal 38 395 eurot).

Tööjõukulud kokku moodustasid 2016. aastal 53845 eurot (2015. aastal 51 370 eurot).

Juhatuse liikmele juhatamise eest eraldi tasu ei arvestatud

Investeeringud

Lõppenud ning eelneval majandusaastal ettevõtte Intelligentne Grupp OÜ põhivarasse ei investeerinud.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

Uue, 2017 aasta põhisuunaks on lisaks juhtimiskoolituste arendamisele, selgem spetsialiseerumine coachingule läbi aktiivse kommunikatsiooni ja turunduse.

Keskendume jätkuvalt professionaalse coachingu kultuuri arendamisele Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	29 949	65 749
Nõuded ja ettemaksed	15 217	6 140
Kokku käibevarad	45 166	71 889
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	11 643	12 813
Kokku põhivarad	11 643	12 813
Kokku varad	56 809	84 702
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 866	45 403
Kokku lühiajalised kohustised	19 866	45 403
Kokku kohustised	19 866	45 403
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700
Kohustuslik reservkapital	270	270
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 829	61 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 144	-24 804
Kokku omakapital	36 943	39 299
Kokku kohustised ja omakapital	56 809	84 702

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	149 617	121 165
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 786	-45 848
Mitmesugused tegevuskulud	-38 597	-36 561
Tööjõukulud	-53 844	-51 370
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 420	-5 595
Muud ärikulud	-1 399	-4 045
Ärikasum (kahjum)	4 571	-22 254
Muud finantstulud ja -kulud	-52	-50
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 519	-22 304
Tulumaks	-1 375	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 144	-24 804

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Intelligentne Grupp OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 (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 kontsernil 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.

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 teenuste ja kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste ja kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Intelligentne Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		376	
Käibemaks	607		4 366
Üksikisiku tulumaks		641	619
Sotsiaalmaks		1 388	1 223
Kohustuslik kogumispension		90	86
Töötuskindlustusmaksed		95	89
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	607	2 590	6 383

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte omab seisuga 31.12.2016 osakapitali nimiväärtuses 2 700 eurot (2015.aastal 2700 eurot), mille eest on ka täielikult tasutud.		

Intelligentne Grupp OÜ 2016 aasta majandustegevuse tulemusena on jaotamata kasum 33 973 eurot kasumit(2015.aastal 36 329 eurot), mille väljamaksmise korral on potentsiaalne tulumaks 6 795 eurot(2015.a 8 174 eurot)ja neto väljamaksuks jääb 27 178 eurot(2015.a.a 32 696 eurot).

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	40 247	38 395
Sotsiaalmaksud	13 317	12 670
Töötuskindlustus e/v osa	281	305
Kokku tööjõukulud	53 845	51 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101	294

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 400	9 907

Intelligentne Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Juhatuse liikmetele ettevõtte juhatamise eest eraldi tasu 2015. ja 2016. aastal ei arvestatud.

Juhatuse liikmetel on õigus saada lahkumishüvitis vastavalt Töölepingu Seadusega määratletud piirides.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Intelligentne Grupp OÜ (registrikood: 11224916) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIKE TÕNISMÄE	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 144
Kokku	33 973
Jaotamine	
Dividendideks	5 500
Kokku	5 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 144
Kokku	33 973
Jaotamine	
Dividendideks	5 500
Kokku	5 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	149617	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eike Tõnismäe	45712280334	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2700 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56673831
E-posti aadress	eike@intelligentne.ee