

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing TT Juhtimisteenused

registrikood: 10539645

tänava/talu nimi, Metsa tn 55

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11619

telefon: +372 5045501

e-posti aadress: toomastamsar@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Osaühing TT Juhtimisteenused ärivaldkonnaks on juhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamine ja varade juhtimine.

Osaühing asutati 1999.a. jaanuaris ning sellest ajast algas ka aktiivne tegevus.

Aruandeaasta müügi käive oli 164 141 eurot, eelmisel perioodil 158 670 eurot, käibe kasv 3%.

Osaühing TT Juhtimisteenused ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu 2017.a. 6 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 813	60 492	
Finantsinvesteeringud	58 655	0	2
Nõuded ja ettemaksed	22 999	48 304	3
Kokku käibevarad	160 467	108 796	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	14 000	3
Materiaalsed põhivarad	1 204	1 580	5
Kokku põhivarad	1 204	15 580	
Kokku varad	161 671	124 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 119	7 924	6
Kokku lühiajalised kohustised	38 119	7 924	
Kokku kohustised	38 119	7 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 385	2 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 100	110 639	
Kokku omakapital	123 552	116 452	
Kokku kohustised ja omakapital	161 671	124 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	164 141	158 570	9
Muud äritulud	0	90	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 100	-17 650	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 227	-13 928	
Tööjõukulud	-12 327	-14 271	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-376	-301	5
Muud ärikulud	-509	-12	
Ärikasum (kahjum)	120 602	112 498	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	331	0	
Intressitulud	97	141	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 416	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 614	112 639	
Tulumaks	-22 514	-2 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 100	110 639	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing TT Juhtimisteenused 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille 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.

Äriühing on väikeettevõtte.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt 10 kuni 33% iga põhivara objekti kohta lähtudes eeldatavatest kasulikest tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79, alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapoolteks Osaaühing TT Juhtimisteenused majandusaasta aruandes on:

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nende isikute lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	61 150	61 150
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2 495	-2 495
31.12.2017	58 655	58 655

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 999	22 999	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 999	22 999	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 036	17 036	
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 125	29 125	
Muud nõuded	16 143	2 143	14 000
Laenunõuded	16 000	2 000	14 000
Intressinõuded	143	143	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 304	48 304	14 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1
Käibemaks	3 937	3 452
Üksikisiku tulumaks	145	241
Sotsiaalmaks	246	469
Kohustuslik kogumispension	17	33
Töötuskindlustusmaksed	6	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 351	4 218

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 881	1 881	1 881
Amortisatsioonikulu	-301	-301	-301
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 881	1 881	1 881
Akumuleeritud kulum	-301	-301	-301
Jääkmaksumus	1 580	1 580	1 580
Amortisatsioonikulu	-376	-376	-376
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 881	1 881	1 881
Akumuleeritud kulum	-677	-677	-677
Jääkmaksumus	1 204	1 204	1 204

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	158	158	
Võlad töövõtjatele	546	546	
Maksuvõlad	4 351	4 351	4
Muud võlad	32 860	32 860	
Dividendivõlad	26 000	26 000	11
Muud viitvõlad	6 860	6 860	
Võlad seotud isikule	204	204	11
Kokku võlad ja ettemaksed	38 119	38 119	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 041	3 041	
Võlad töövõtjatele	392	392	
Maksuvõlad	4 218	4 218	
Muud võlad	273	273	
Muud viitvõlad	273	273	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 924	7 924	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	96 388	90 492
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 097	22 623
Kokku tingimuslikud kohustised	120 485	113 115

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 205	156 551
Leedu	936	2 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 141	158 570
Kokku müügitulu	164 141	158 570
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	164 141	158 570
Kokku müügitulu	164 141	158 570

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	9 268	10 694
Sotsiaalmaksud	3 059	3 568
erisoodustused	0	9
Kokku tööjõukulud	12 327	14 271
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 205	29 125

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Juhatuse liige	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.01.2018

Osaühing TT Juhtimisteenused (registrikood: 10539645) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TAMSAR	Juhatuse liige	16.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 100
Kokku	120 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 485
Kokku	120 485

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 100
Kokku	120 485
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 485
Kokku	120 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	164141	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Tamsar	36702220279		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045501
E-posti aadress	toomastamsar@gmail.com