

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	13

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, kellele 2017. aasta tööjõukulu moodustas 10 622 eurot. Töölepingu alusel töötajaid ettevõttel 2017. aastal polnud.

Ettevõttel on koostööpartnerite võrgustik, kellega koos vastavalt tööde mahule ja iseloomule töid teostatakse. 2017. aastal jätkus regulaarne koostöö Multiclip OÜ treeneri Enn Saarega, mis võimaldas jätkata hästi toiminud koostöömudelit.

2017. 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.

2017. aasta müügitulu oli 144 698 eurot. Eelneva 2016. aastaga võrreldes kasvas käive 37%. Jätkuv kasv on seotud pikaajaliste ja mahukate koostööprojektidega nii uute kui vanade klientidega.

Suurima käibemahuga kliendiks kasvas tarkvaraettevõtte Nortal, kellega koostöö algas juba 2016. aasta kevadel.

Teine suur klient oli Elektrilevi, kellega koostöö jätkus juba kolmandat aastat.

Kolmanda koha käibetopis hõivas uue kliendina Betsson Grupp, kellega koostöös keskenduti juhtide arendamisele.

Jätkus koostöö ka paljude vanade klientidega nagu Saarionen Eesti, Advokaadibüroo Sorainen ning algasid uued koostööprojektid Maksu- ja Tolliametiga, Tallinna Lennujaamaga.

Ettevõtte teenis 2017. aastal 94 275 eurot puhaskasumit, mis eelneva aastaga võrreldes tähendab 54%-list kasumi kasvu. Majandusaasta jooksul suuremaid investeeringuid äritegevusse ei tehtud.

2018. aasta eesmärgiks on hoida saavutatut. Põhisuund jääb samaks – toetada organisatsioone, juhte ja meeskondi nende arengus. Eesmärk on hoida ja edasi arendada olemasolevaid koostöösuhteid ning leida uusi kliente, kellega on samuti võimalik mahukas, pikaajaline ja suuremat väärtust loov koostöö.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	172 932	110 449	2
Nõuded ja ettemaksed	10 784	3 362	3
Kokku käibevarad	183 716	113 811	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	56 462	59 907	5
Kokku põhivarad	56 462	59 907	
Kokku varad	240 178	173 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 275	2 090	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 275	2 090	
Kokku kohustised	3 275	2 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 822	107 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 275	60 906	
Kokku omakapital	236 903	171 628	
Kokku kohustised ja omakapital	240 178	173 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	144 698	105 396	9
Muud äritulud	0	417	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 381	-12 244	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 736	-13 404	
Tööjõukulud	-10 622	-10 481	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 445	-3 528	5
Muud ärikulud	-4	-9	
Ärikasum (kahjum)	101 510	66 147	
Muud finantstulud ja -kulud	15	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 525	66 156	
Tulumaks	-7 250	-5 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 275	60 906	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Juhtimispartner OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhtimispartner OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

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 -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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
Muud inventar ja IT-seadmed	5

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kohustiste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi. 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 kohustis tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	172 932	110 449
Kokku raha	172 932	110 449

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 953	8 953	
Ostjatelt laekumata arved	8 953	8 953	
Ettemaksed	1 831	1 831	
Tulevaste perioodide kulud	1 831	1 831	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 784	10 784	
	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	

Real Ostjatelt laekumata arved on kajastatud nõue sotud isikutelem summas 7 843 (2016: 0) eur (lisa 11).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 378	0	995
Üksikisiku tulumaks	0	89	0	98
Erisoodustuse tulumaks	0	0	2	0
Sotsiaalmaks	0	211	0	280
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	17
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 691	2	1 395

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 2 ja maksuvõlad on kajastatud lisas 6.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	0	-3 196	0	0	-249	-3 445
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 112	79 889	991	991	13 491	96 483
Akumuleeritud kulum	0	-25 831	-991	-991	-13 199	-40 021
Jääkmaksumus	2 112	54 058	0	0	292	56 462

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 330	1 330	
Võlad töövõtjatele	57	57	
Maksuvõlad	1 691	1 691	4
Muud võlad	197	197	
Muud viitvõlad	197	197	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 275	3 275	
	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	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	187 278	135 058
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	46 819	33 764
Kokku tingimuslikud kohustised	234 097	168 822

2017.a maksti välja dividende 29 000 (2016: 21 000) eurot ja välja makstud dividendidelt arvestati tulumaksu 7 250 (2016: 5 250) eurot.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	144 698	105 396
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	144 698	105 396
Kokku müügitulu	144 698	105 396
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtmisalane nõustamine	144 698	105 396
Kokku müügitulu	144 698	105 396

Müügitulu sisaldab müüki seotud osapooltele summas 21 277 (2016: 0) eur. Lisa 11.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 985	7 879
Sotsiaalmaksud	2 637	2 602
Kokku tööjõukulud	10 622	10 481
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	7 843	0	0	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 913	21 277	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Juhtimispartner OÜ (registrikood: 11447299) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAIDE ANTSON	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 275
Kokku	234 097

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 275
Kokku	234 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	144698	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