

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 on asutatud 12.11.2007 ja Äriregistrisse kantud 13.11.2007.a.

2013. aasta alguses toimus ärinime muutus (algne ärinimi Terve Mina OÜ).

Ettevõtte peamisteks tegevusvaldkondadeks on juhtimisalane konsultatsioon, juhtide ja meeskondade arendus/coaching, äri- ja juhtimisalased koolitused ja arenguprogrammid.

Ettevõtte tegevust juhib juhatuse liige, kellele 2018. aasta tööjõukulu moodustas 13 398 eurot. Töölepingu alusel töötajaid ettevõttel 2018. aastal polnud.

Ettevõttel on koostööpartnerite võrgustik, kellega koos vastavalt tööde mahule ja iseloomule töid teostatakse.

2018. aastal sai hoo sisse tihe koostöö ettevõttega Sunergos OÜ, mis pakub sarnaseid juhtimisalaseid teenuseid ning koondab enda juurde erineva tausta ja kogemusega koostööpartnerite võrgustiku.

2018. aasta eesmärgiks oli katsetada ja juurutada uut koostöömudelit, et pikas perspektiivis saavutada suuremat kandepinda ja mõju oma missiooni elluviimisel.

2018. aasta müügitulu oli 64 916 eurot. Eelneva 2017. aastaga võrreldes käive oluliselt langes. Peamiseks põhjuseks eelkõige mitmekuuline töölt eemalolek ja osaliselt ka uue koostöömudeli katsetamine.

Ettevõtte teenis 2018. aastal 5 474 eurot puhaskasumit. Majandusaasta jooksul suuremaid investeeringuid äritegevusse ei tehtud.

2019. aasta eesmärgiks on asuda uuesti kasvama, jätkates tihedat koostööd Sunergos OÜ-ga kui põhipartneriga. Tegevuse põhisuund jääb samaks – toetada organisatsioone, juhte ja meeskondi nende arengus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	91 879	172 932	2
Nõuded ja ettemaksed	15 802	10 784	3
Kokku käibevarad	107 681	183 716	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 017	56 462	5
Kokku põhivarad	53 017	56 462	
Kokku varad	160 698	240 178	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 321	3 275	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 321	3 275	
Kokku kohustised	2 321	3 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 097	139 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 474	94 275	
Kokku omakapital	158 377	236 903	
Kokku kohustised ja omakapital	160 698	240 178	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	64 916	144 698	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 661	-14 381	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 945	-14 736	
Tööjõukulud	-13 398	-10 622	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 445	-3 445	5
Muud ärikulud	-8	-4	
Ärikasum (kahjum)	26 459	101 510	
Muud finantstulud ja -kulud	15	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 474	101 525	
Tulumaks	-21 000	-7 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 474	94 275	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Juhtimispartner OÜ 2018. 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
Muu 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 kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2019.a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

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.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekkis, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	91 879	172 932
Kokku raha	91 879	172 932

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 324	14 324
Ostjatelt laekumata arved	14 324	14 324
Ettemaksed	1 478	1 478
Tulevaste perioodide kulud	1 478	1 478
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 802	15 802
	31.12.2017	12 kuu jooksul
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

Real Ostjatelt laekumata arved on kajastatud nõue sotud isikutele summas 12 734 (2017: 7 843) eur (lisa 11).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 009	1 378
Üksikisiku tulumaks	96	89
Erisoodustuse tulumaks	51	0
Sotsiaalmaks	245	211
Kohustuslik kogumispension	10	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 411	1 691

Maksuvõlad on kajastatud lisa 6.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	0	-3 195	0		-250	-3 445
31.12.2018						
Soetusmaksumus	2 112	79 889	991	991	13 491	96 483
Akumuleeritud kulum	0	-29 026	-991	-991	-13 449	-43 466
Jääkmaksumus	2 112	50 863	0		42	53 017

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	463	463	
Võlad töövõtjatele	98	98	
Maksuvõlad	1 411	1 411	4
Muud võlad	349	349	
Muud viitvõlad	349	349	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 321	2 321	

	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	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	126 410	187 278
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 161	46 819
Kokku tingimuslikud kohustised	155 571	234 097

Aruandeperioodil maksti välja dividende 84 000 (2017: 29 000) eur ja arvestati tulumaksu 21 000 (2017: 7 250) eur. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 on 155 571 (31.12.2017: 234 097) eur. Alates 01.01.2019 saab soodusmääraga dividendidena välja maksta 1/3 2018.aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Soodusmääraks on 14/86, seega kaasneb alates 01.01.2019.a tulumaksukulu maksumääraga 14/86 28 000 euroselt netodividendide summalt. Ülejäänud netodividendid maksustatakse endiselt maksumääraga 20/80.

Aruandekuupäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikule võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 126 410 (31.12.2017: 187 278) eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 29 161 (2017: 46 819) eur.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 916	144 698
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 916	144 698
Kokku müügitulu	64 916	144 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtmisalane nõustamine	64 916	144 698
Kokku müügitulu	64 916	144 698

Müügitulu sisaldab müüki seotud osapooltele summas 58 851 (2017: 21 277) eur. Lisa 11.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	9 990	7 985
Sotsiaalmaksud	3 283	2 637
Haigushüvitis	125	0
Kokku tööjõukulud	13 398	10 622
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

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 734	7 843

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	385	58 851 385	1 913	21 277

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	9 949	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Juhtimispartner OÜ (registrikood: 11447299) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAIDE ANTSON	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 474
Kokku	155 571

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 474
Kokku	155 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	64916	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