

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

2018.aastal oli põhiliseks tegevuseks reklaami- ja turundusteenused.

Kõrvaltegevuseks psühholoogiline nõustamine.

Majandusaasta käive oli 16 915 eurot, millest põhitegevuse maht oli 90,55 %.

2018 käibe kogumaht vähenes 40,30 % võrreldes eelneva perioodiga.

2018 majandusaasta puhaskasum oli 31 783 eurot.

2018 aastal oli töötajaid kolm ja töötasu arvestati 13 680 eurot.

Põhivara soetati 1 650 euro väärtuses.

2019 aastal jätkatakse erinevate teenuste pakkumist ning võimalusel investeeritakse kinnisvarasse ja väärtpaberitesse.

Tõnis Tõniste
juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 292	6 064	
Nõuded ja ettemaksed	13 672	17 680	2, 3
Kokku käibevarad	20 964	23 744	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	875	875	
Finantsinvesteeringud	23 674	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	300 000	300 000	2
Materiaalsed põhivarad	4 637	16 630	4
Kokku põhivarad	329 186	357 505	
Kokku varad	350 150	381 249	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 556	2 556	5
Võlad ja ettemaksed	2 393	7 275	3, 6
Kokku lühiajalised kohustised	4 949	9 831	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	290 000	348 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	290 000	348 000	
Kokku kohustised	294 949	357 831	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 606	14 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 783	5 895	
Kokku omakapital	55 201	23 418	
Kokku kohustised ja omakapital	350 150	381 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	16 915	41 964	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 671	-13 913	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 974	-3 037	
Tööjõukulud	-18 304	-12 185	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 643	-14 043	4
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-19 678	-1 214	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-20 000	0	
Intressitulud	72 000	9 200	
Intressikulud	-539	-2 091	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 783	5 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 783	5 895	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.T.Varahaldur OÜ 2018 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 lähendina kajastatakse 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 vähendamisenä.

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 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.

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 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	2-3 aastat

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 01.01.2015 kuni 31.12.2017 kehtinud Tulumaksuseaduse järgi oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele alates 2019. aastast 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. a. esimene arvesse võetav aasta.

Eraisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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.

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)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	0	3
Muud nõuded	313 653	13 653	300 000	
Laenunõuded	310 910	10 910	300 000	
Intressinõuded	2 743	2 743	0	
Viitlaekumised	0	0	0	
Ettemaksed	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	313 672	13 672	300 000	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	317 189	17 189	300 000	
Laenunõuded	310 911	10 911	300 000	
Intressinõuded	2 743	2 743	0	
Viitlaekumised	3 535	3 535	0	
Ettemaksed	491	491	0	
Tulevaste perioodide kulud	491	491	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 680	17 680	300 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	263	0	369
Üksikisiku tulumaks	0	38	0	132
Sotsiaalmaks	0	376	0	350
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	27	0	26
Ettemaksukonto jääk	19		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	727	0	898

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2017					
Soetusmaksumus	82 677	1 291	83 968	12 445	96 413
Akumuleeritud kulum	-74 000	-1 207	-75 207	-4 576	-79 783
Jääkmaksumus	8 677	84	8 761	7 869	16 630
Ostud ja parendused				1 650	1 650
Amortisatsioonikulu	-7 094	-84	-7 178	-6 465	-13 643
31.12.2018					
Soetusmaksumus	82 677	1 291	83 968	14 095	98 063
Akumuleeritud kulum	-81 094	-1 291	-82 385	-11 041	-93 426
Jääkmaksumus	1 583	0	1 583	3 054	4 637

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud eraisik	2 556	2 556			0%	euro	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud eraisik	290 000	0	290 000		0%	euro	30.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	290 000	0	290 000				
Laenukohustised kokku	292 556	2 556	290 000				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud eraisik	2 556	2 556			0%	euro	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556					
Pikaajalised võlakirjad							
Laen seotud juriidiline isik	25 000	0	25 000		3%	euro	31.12.2019
Laen seotud eraisik	323 000	0	323 000		0	euro	30.09.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	348 000	0	348 000				
Laenukohustised kokku	350 556	2 556	348 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele		0	
Võlad töövõtjatele	743	743	
Maksuvõlad	727	727	3
Muud võlad	923	923	
Intressivõlad	923	923	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 393	2 393	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 535	3 535	
Võlad töövõtjatele	743	743	
Maksuvõlad	898	898	3
Muud võlad	2 099	2 099	
Intressivõlad	2 099	2 099	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 275	7 275	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 915	41 964
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 915	41 964
Kokku müügitulu	16 915	41 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamipinna müük	15 317	30 897
Psühholoogilised teenused	1 598	11 067
Kokku müügitulu	16 915	41 964

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-13 680	-9 107
Sotsiaalmaksud	-4 624	-3 078
Kokku tööjõukulud	-18 304	-12 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	290 000	0	349 176
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

2018	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	25 000	3%	euro	31.12.2019
Eraisikust omanik	0	0	0	33 000	0%	euro	30.09.2021

2017	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							
Eraisikust omanik	0	0	328 000	10 000	0%	euro	30.09.2021
Seotud juriidiline isik	0	0	0	15 000	5%	euro	09.05.2017
Seotud juriidiline isik	0	0	0	10 000	3%	euro	31.01.2018
Seotud juriidiline isik	0	0	0	5 000	3%	euro	31.12.2018

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	0	15 317	0	22 682

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2019

T.T. Varahaldur OÜ (registrikood: 10956024) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TÕNISTE	Juhatuse liige	16.06.2019
KEVIN TÕNISTE	Juhatuse liige	16.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 783
Kokku	52 389
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 389
Kokku	52 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	15317	90.55%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1598	9.45%	Ei

Sidevahendid

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