

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

2019.aastal oli põhiliseks tegevuseks reklaami- ja turundusteenused.

Kõrvaltegevuseks psühholoogiline nõustamine.

Majandusaasta käive oli 36 167 eurot, millest põhitegevuse maht oli 86,72 %.

2019 käibe kogumaht suurenes 213,80 % võrreldes eelneva perioodiga.

2019 majandusaasta puhaskasum oli 76 131 eurot.

2019 aastal oli töötajaid kolm ja töötasu arvestati 14 400 eurot.

Põhivara soetati 14 250 euro väärtuses.

2020 aastal jätkatakse erinevate teenuste pakkumist ning võimalusel investeeritakse kinnisvarasse ja väärtpaberitesse.

Tõnis Tõniste
juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 964	7 292	
Nõuded ja ettemaksed	13 652	13 672	2, 3
Kokku käibevarad	34 616	20 964	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	875	875	
Finantsinvesteeringud	23 674	23 674	
Nõuded ja ettemaksed	312 000	300 000	2
Materiaalsed põhivarad	12 375	4 637	4
Kokku põhivarad	348 924	329 186	
Kokku varad	383 540	350 150	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 556	2 556	5
Võlad ja ettemaksed	17 652	2 393	6
Kokku lühiajalised kohustised	20 208	4 949	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	232 000	290 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	232 000	290 000	
Kokku kohustised	252 208	294 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 389	20 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 131	31 783	
Kokku omakapital	131 332	55 201	
Kokku kohustised ja omakapital	383 540	350 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	36 167	16 915	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 856	-1 671	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 690	-2 974	
Tööjõukulud	-19 267	-18 304	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 512	-13 643	4
Muud ärikulud	-2	-1	
Ärikasum (kahjum)	3 840	-19 678	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-20 000	
Intressitulud	72 000	72 000	
Intressikulud	0	-539	
Muud finantstulud ja -kulud	291	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 131	31 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 131	31 783	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.T.Varahaldur OÜ 2019 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 vähendamisena.

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 dividende 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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	3
Muud nõuded	325 652	13 652	312 000	
Laenunõuded	322 910	10 910	312 000	
Intressinõuded	2 742	2 742	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	325 652	13 652	312 000	

	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	313 672	13 672	300 000	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	827	0	263
Üksikisiku tulumaks	0	38	0	38
Sotsiaalmaks	0	396	0	376
Kohustuslik kogumispension	0	24	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	29	0	27
Ettemaksukonto jääk	0		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 314	19	727

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused				14 250	14 250
Muud ostud ja parendused				14 250	14 250
Amortisatsioonikulu	-1 583	0	-1 583	-4 929	-6 512
31.12.2019					
Soetusmaksumus	82 677	0	82 677	15 900	98 577
Akumuleeritud kulum	-82 677	0	-82 677	-3 525	-86 202
Jääkmaksumus	0	0	0	12 375	12 375

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud eraisik	232 000	0	232 000		0%	euro	30.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	232 000		232 000				
Laenukohustised kokku	234 556	2 556	232 000				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele		0	
Võlad töövõtjatele	743	743	
Maksuvõlad	1 314	1 314	3
Muud võlad	15 595	15 595	
Intressivõlad	923	923	
Muud viitvõlad	14 672	14 672	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 652	17 652	

	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	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 167	16 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 167	16 915
Kokku müügitulu	36 167	16 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamipinna müük	31 363	15 317
Psühholoogilised teenused	4 804	1 598
Kokku müügitulu	36 167	16 915

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-14 400	-13 680
Sotsiaalmaksud	-4 867	-4 624
Kokku tööjõukulud	-19 267	-18 304
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	232 000	0	290 000
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

Laenud

2019	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	0	58 000	0%	euro	31.09.2021

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							
Eraisikust omanik	0	0	0	33 000	0%	euro	30.09.2021
Seotud juriidiline isik	0	0	0	25 000	3%	euro	31.12.2019

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2020

T.T. Varahaldur OÜ (registrikood: 10956024) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TÕNISTE	Juhatuse liige	17.06.2020
KEVIN TÕNISTE	Juhatuse liige	19.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 131
Kokku	128 520
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 520
Kokku	128 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	31363	86.72%	Jah
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	4804	13.28%	Ei

Sidevahendid

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