

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

2020.aastal oli põhiliseks tegevuseks reklaami- ja turundusteenused.

Kõrvaltegevuseks psühholoogiline nõustamine.

Majandusaasta käive oli 17 836 eurot, millest põhitegevuse maht oli 33 %.

2020 käibe kogumaht vähenes 51 % võrreldes eelneva perioodiga.

2020 majandusaasta puhaskasum oli 2 298 eurot.

202 aastal oli töötajaid kolm ja töötasu arvestati 15 696 eurot.

Põhivara soetati 1 558 euro väärtuses.

2021 aastal jätkatakse erinevate teenuste pakkumist ning võimalusel investeeritakse kinnisvarasse ja väärtpaberitesse.

Tõnis Tõniste
juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 609	20 964	
Nõuded ja ettemaksed	14 175	13 652	2, 3
Kokku käibevarad	17 784	34 616	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	625	875	
Finantsinvesteeringud	13 890	23 674	
Nõuded ja ettemaksed	232 000	312 000	2
Materiaalsed põhivarad	9 095	12 375	4
Kokku põhivarad	255 610	348 924	
Kokku varad	273 394	383 540	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 556	2 556	5, 9
Võlad ja ettemaksed	2 207	17 652	3
Kokku lühiajalised kohustised	4 763	20 208	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	135 000	232 000	5, 9
Kokku pikaajalised kohustised	135 000	232 000	
Kokku kohustised	139 763	252 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 521	52 389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 298	76 131	
Kokku omakapital	133 631	131 332	
Kokku kohustised ja omakapital	273 394	383 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	17 836	36 167	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 165	-3 856	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 112	-2 690	
Tööjõukulud	-21 001	-19 267	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 837	-6 512	
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	-21 279	3 840	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-23 438	0	
Intressitulud	46 764	72 000	
Muud finantstulud ja -kulud	251	291	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 298	76 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 298	76 131	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

T.T.Varahaldur OÜ 2020 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 neto 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	175	175	0
Muud nõuded	246 000	14 000	232 000
Laenunõuded	246 000	14 000	232 000
Intressinõuded	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	246 175	14 175	232 000

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5	0	0	827
Üksikisiku tulumaks	0	52	0	38
Sotsiaalmaks	0	432	0	396
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	29
Ettemaksukonto jääk	170		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	175	541		1 314

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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	0		0	14 250	14 250
Muud ostud ja parendused	0		0	14 250	14 250
Amortisatsioonikulu	-1 583		-1 583	-4 929	-6 512
31.12.2019					
Soetusmaksumus	82 677		82 677	15 900	98 577
Akumuleeritud kulum	-82 677		-82 677	-3 525	-86 202
Jääkmaksumus	0		0	12 375	12 375
Ostud ja parendused	0		0	1 558	1 558
Amortisatsioonikulu	0		0	-4 838	-4 838
31.12.2020					
Soetusmaksumus	82 677		82 677	15 808	98 485
Akumuleeritud kulum	-82 677		-82 677	-6 713	-89 390
Jääkmaksumus	0		0	9 095	9 095

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	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	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	2 556	2 556					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud eraisik	135 000	0	135 000		0%	euro	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	135 000	0	135 000				
Laenukohustised kokku	137 556	2 556	135 000				
	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	0	232 000				
Laenukohustised kokku	234 556	2 556	232 000				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	743	743
Maksuvõlad	541	541
Muud võlad	923	923
Intressivõlad	923	923
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 207	2 207
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	743	743
Maksuvõlad	1 314	1 314
Muud võlad	15 595	15 595
Intressivõlad	923	923
Muud viitvõlad	14 672	14 672
Kokku võlad ja ettemaksed	17 652	17 652

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 836	36 167
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 836	36 167
Kokku müügitulu	17 836	36 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamipinna müük	5 857	31 363
Psühholoogilised teenused	1 254	4 804
Kauba müük	10 725	0
Kokku müügitulu	17 836	36 167

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-15 696	-14 400
Sotsiaalmaksud	-5 305	-4 867
Kokku tööjõukulud	-21 001	-19 267
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	135 000	0	232 000
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

2020	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	97 000	0%	euro	31.12.2022

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2021

T.T. Varahaldur OÜ (registrikood: 10956024) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TÕNISTE	Juhatuse liige	13.03.2021
KEVIN TÕNISTE	Juhatuse liige	15.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 298
Kokku	130 819
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	130 819
Kokku	130 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	10725	60.13%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	5857	32.84%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	1254	7.03%	Ei

Sidevahendid

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