

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Haldusproff OÜ

registrikood: 11515167

tänavatalu nimi, Siidisaba tn 14/1-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11311

telefon: +372 5099647

e-posti aadress: indrek@3grupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Haldusproff OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 07.07.2008. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on haldusteenuste osutamine.

2015. aastal laekus ettevõttele müügitulu 15.846 eurot, millest 50% moodustas sõiduki rent ning 50% hoonete haldusteenused. Võrreldes 2014. aastaga jäi müügitulu samale tasemele. Majandusaasta lõppes kasumiga 7.832 eurot. 2016. aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 0. Tööde tegemise ja teenuste osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige ning muud vajalikud teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	606	5 231	2
Nõuded ja ettemaksed	37 009	23 600	3
Kokku käibevara	37 615	28 831	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 217	11 617	4
Kokku põhivara	8 217	11 617	
Kokku varad	45 832	40 448	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 065	2 934	5
Võlad ja ettemaksed	201	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 266	2 934	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 427	7 207	5
Kokku pikaajalised kohustused	4 427	7 207	
Kokku kohustused	7 693	10 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 495	18 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 832	8 544	
Kokku omakapital	38 139	30 307	
Kokku kohustused ja omakapital	45 832	40 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 846	15 986	9
Muud äritulud	500	1 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 713	-6 497	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 400	-3 400	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 233	7 089	
Intressikulud	-401	-545	5
Muud finantstulud ja -kulud	2 000	2 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 832	8 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 832	8 544	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 233	7 089	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 400	3 400	4
Kokku korrigeerimised	3 400	3 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 409	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	201	0	
Kokku rahavood äritegevusest	8 425	10 489	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-12 000	-15 600	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 000	
Laekunud intressid	2 000	2 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 000	-8 600	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 200	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 649	-2 525	5
Makstud intressid	-401	-545	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 050	-5 270	
Kokku rahavood	-4 625	-3 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 231	8 612	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 625	-3 381	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	606	5 231	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	18 951	21 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 544	8 544
31.12.2014	2 556	256	27 495	30 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 832	7 832
31.12.2015	2 556	256	35 327	38 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haldusproff OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Haldusproff OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1200 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1200 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse kohustuse vähendamiseks ehk põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust

elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendile andja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	606	5 231
Kokku raha	606	5 231

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 409	1 409
Ostjatelt laekumata arved	1 409	1 409
Muud nõuded	35 600	35 600
Laenuõuded	35 600	35 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 009	37 009
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	23 600	23 600
Laenuõuded	23 600	23 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 600	23 600

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	17 000	17 000
Akumuleeritud kulum	-1 983	-1 983
Jääkmaksumus	15 017	15 017
Amortisatsioonikulu	-3 400	-3 400
31.12.2014		
Soetusmaksumus	17 000	17 000
Akumuleeritud kulum	-5 383	-5 383
Jääkmaksumus	11 617	11 617
Amortisatsioonikulu	-3 400	-3 400
31.12.2015		
Soetusmaksumus	17 000	17 000
Akumuleeritud kulum	-8 783	-8 783
Jääkmaksumus	8 217	8 217

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	7 207	2 780	4 427	4,8	EUR	15.06.2018
Kapitalirendikohustused kokku	7 207	2 780	4 427			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	9 856	2 649	7 207	4,8	EUR	15.06.2018
Kapitalirendikohustused kokku	9 856	2 649	7 207			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	8 217	11 617
Kokku	8 217	11 617

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	201	201
Kokku võlad ja ettemaksed	201	201

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 262	21 996
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 065	5 499
Kokku tingimuslikud kohustused	35 327	27 495

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 846	15 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 846	15 986
Kokku müügitulu	15 846	15 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusteenused	7 960	7 399
Auto rent	7 886	8 587
Kokku müügitulu	15 846	15 986

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõtte palgaline tööjõud puudus.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2016

Haldusproff OÜ (registrikood: 11515167) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TOOL	Juhatuse liige	13.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 832
Kokku	35 327

Jätta aruande aasta kasum 7832 EUR jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	7960	50.23%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7886	49.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Tool	38108160284	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099647
E-posti aadress	indrek@3grupp.ee