

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Haldusproff OÜ

registrikood: 11515167

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

küla/alev/alevik/linn: Kristiine linnaosa

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2014. aastal laekus ettevõttele müügitulu 15.986 eurot, millest 54% moodustas sõiduki rent ning 46% hoonete haldusteenused. Võrreldes 2013. aastaga jäi müügitulu samale tasemele. Majandusaasta lõppes kasumiga 8.544 eurot. 2015. 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 231	8 612	2
Nõuded ja ettemaksed	23 600	13 000	3
Kokku käibevara	28 831	21 612	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 617	15 017	4
Kokku põhivara	11 617	15 017	
Kokku varad	40 448	36 629	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 934	5 010	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 934	5 010	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 207	9 856	5
Kokku pikaajalised kohustused	7 207	9 856	
Kokku kohustused	10 141	14 866	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 951	5 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 544	13 367	
Kokku omakapital	30 307	21 763	
Kokku kohustused ja omakapital	40 448	36 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	15 986	15 974	8
Muud äritulud	1 000	9 127	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 497	-8 755	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 400	-2 579	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 089	13 767	
Intressikulud	-545	-400	5
Muud finantstulud ja -kulud	2 000	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 544	13 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 544	13 367	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 089	13 767	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 400	2 579	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 770	4
Kokku korrigeerimised	3 400	-3 191	
Makstud intressid	0	-68	
Kokku rahavood äritegevusest	10 489	10 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 400	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 800	4
Antud laenud	-15 600	-13 000	
Antud laenude tagasimaksed	5 000	1 500	
Laekunud intressid	2 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 600	-5 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 200	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 525	-1 219	5
Makstud intressid	-545	-332	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 270	649	
Kokku rahavood	-3 381	6 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 612	2 555	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 381	6 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 231	8 612	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	5 584	8 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 367	13 367
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haldusproff OÜ 2014. 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
Masinad, seadmed	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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	5 231	8 612
Kokku raha	5 231	8 612

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	23 600	23 600
Laenu nõuded	23 600	23 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 600	23 600
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	13 000	13 000
Laenu nõuded	13 000	13 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 000	13 000

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	8 948	8 948
Akumuleeritud kulum	-4 322	-4 322
Jääkmaksumus	4 626	4 626
Ostud ja parendused	17 000	17 000
Amortisatsioonikulu	-2 579	-2 579
Müügid	-4 030	-4 030
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	9 800
Kokku	0	9 800

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	12 382	2 526	9 856	4,8	EUR	15.06.2018
Kapitalirendikohustused kokku	12 382	2 526	9 856			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	11 617	15 017
Kokku	11 617	15 017

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 996	14 971
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 499	3 980
Kokku tingimuslikud kohustused	27 495	18 951

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015. a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 986	15 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 986	15 974
Kokku müügitulu	15 986	15 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusteenused	7 399	7 285
Auto rent	8 587	8 689
Kokku müügitulu	15 986	15 974

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõtte palgaline tööjõud puudus.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Haldusproff OÜ (registrikood: 11515167) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TOOL	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 544
Kokku	27 495

Jätta eelmiste perioodide jaotamata kasum jagamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	7399	46.28%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8587	53.72%	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