

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Halduslahendused

registrikood: 11876853

tänav a nimi, maja nr: Peterburi tee 2f

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030700

faks: +372 6030702

e-posti aadress: lea@ulemistearimaja.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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Halduslahendused asutati 2010. aasta jaanuaris ja 100% Eesti erakapitalil põhinev ettevõte. Samal aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevuseks on ettevõtetele haldusjuhtimise ja raamatupidamise teenuste pakkumine.

OÜ Halduslahendused kuulub konsolideerimisgruppi ja konsolideeritakse rida-realt meetodil AS Direct Consulting majandusaasta aruandes.

Ülevaade majandustegevusest

2016.aasta müügitulud moodustasid 269 923 eurot ning aruandeperiood lõppes 18 706 eurose kasumiga.

Personal

OÜ Halduslahenduses on 2 töölepingulist töötajat, kelle tööjõu kulud moodustasid 2016. aastal 57 139 eurot. Ettevõtte tööd juhib üheliikmeline juhatus, kellele aruandeperioodil tasu ei makstud ning mingeid soodustusi ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eesmärk on sõlmida täiendavaid haldusjuhtimise ja raamatupidamise teenuste lepinguid uute klientidega.

Peamised finantssuhtarvud:

Suhtarvud	30.12.2016	31.12.2015
Müügitulu	269 923	250 637
Ärikasumimäär %	7,02	6,48
Puhaskasum	18 706	15 882
Puhasrentaablus %	6,93	6,34
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,84	3,48
ROA %	17,19	16,43
ROE %	23,13	25,54

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital* 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 634	47 717	2
Nõuded ja ettemaksed	17 681	14 215	3
Kokku käibevarad	80 315	61 932	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 509	34 750	4
Kokku põhivarad	28 509	34 750	
Kokku varad	108 824	96 682	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 408	4 796	5,6
Võlad ja ettemaksed	11 495	13 008	7
Kokku lühiajalised kohustised	20 903	17 804	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 038	16 701	5,6
Kokku pikaajalised kohustised	7 038	16 701	
Kokku kohustised	27 941	34 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 365	43 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 706	15 882	
Kokku omakapital	80 883	62 177	
Kokku kohustised ja omakapital	108 824	96 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	269 923	250 637	12
Muud äritulud	351	331	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 226	-91 778	13
Mitmesugused tegevuskulud	-76 538	-67 868	14
Tööjõukulud	-57 139	-66 631	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 241	-6 241	4
Muud ärikulud	-2 192	-2 204	
Ärikasum (kahjum)	18 938	16 246	
Intressitulud	16	10	
Intressikulud	-248	-374	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 706	15 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 706	15 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 938	16 246	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 241	6 241	4
Kokku korrigeerimised	6 241	6 241	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 466	-4 303	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 513	465	
Laekunud intressid	16	10	
Kokku rahavood äritegevusest	20 216	18 659	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	675	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	675	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 051	-4 952	
Makstud intressid	-248	-374	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 299	-5 326	
Kokku rahavood	14 917	14 008	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 717	33 709	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 917	14 008	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 634	47 717	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	43 483	46 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 882	15 882
31.12.2015	2 556	256	59 365	62 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 706	18 706
31.12.2016	2 556	256	78 071	80 883

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halduslahendused raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasi müügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat

Põhivara kasulik eluiga määratakse vastavalt põhivara iseloomule ja olemusele eraldiseisvalt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	62 634	47 717
Kokku raha	62 634	47 717

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 458	13 458	16
Muud nõuded	923	923	
Laenunõuded	923	923	
Ettemaksed	3 300	3 300	
Muud makstud ettemaksed	3 300	3 300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 681	17 681	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 792	10 792	16
Ettemaksed	3 423	3 423	
Tulevaste perioodide kulud	123	123	
Muud makstud ettemaksed	3 300	3 300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 215	14 215	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	44 825	44 825	44 825
Akumuleeritud kulum	-3 834	-3 834	-3 834
Jääkmaksumus	40 991	40 991	40 991
Amortisatsioonikulu	-6 241	-6 241	-6 241
31.12.2015			
Soetusmaksumus	44 825	44 825	44 825
Akumuleeritud kulum	-10 075	-10 075	-10 075
Jääkmaksumus	34 750	34 750	34 750
Amortisatsioonikulu	-6 241	-6 241	-6 241
31.12.2016			
Soetusmaksumus	44 825	44 825	44 825
Akumuleeritud kulum	-16 316	-16 316	-16 316
Jääkmaksumus	28 509	28 509	28 509

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	16 446	9 408	7 038	0	6
Laenukohustised kokku	16 446	9 408	7 038	0	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	21 497	4 796	16 701	0	6
Laenukohustised kokku	21 497	4 796	16 701	0	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Nordea Finance Estonia AS	16 446	9 408	7 038	0	-0,202% kuni -0,302%	EUR	20.06.2019	
Kapitalirendikohustised kokku	16 446	9 408	7 038	0				5

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Nordea Finance Estonia AS	21 497	4 796	16 701	0	-0,131% kuni 0,029%	EUR	20.06.2019	
Kapitalirendikohustised kokku	21 497	4 796	16 701	0				5

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	28 509	34 750
Kokku	28 509	34 750

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 926	2 926	
Võlad töövõtjatele	3 111	3 111	8
Maksuvõlad	3 936	3 936	9
Võlad seotud osapooltele	1 522	1 522	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 495	11 495	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 661	4 661	
Võlad töövõtjatele	3 595	3 595	8
Maksuvõlad	3 215	3 215	9
Võlad seotud osapooltele	1 537	1 537	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 008	13 008	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Puhkusetasude kohustis	3 111	3 595	
Kokku võlad töövõtjatele	3 111	3 595	7

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 365	1 186
Üksikisiku tulumaks	473	619
Erisoodustuse tulumaks	25	9
Sotsiaalmaks	932	1 222
Kohustuslik kogumispension	73	90
Töötuskindlustusmaksed	68	89
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 936	3 215

Vaata lisa 7.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	62 457	47 492
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 614	11 873
Kokku tingimuslikud kohustised	78 071	59 365

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 923	250 637
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 923	250 637
Kokku müügitulu	269 923	250 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusjuhtimise ja hooldusteenused	269 923	250 637
Kokku müügitulu	269 923	250 637

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-109 226	-91 778
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 226	-91 778

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-3 100	-3 227
Koolituskulud	-138	0
Auto rent,hooldus ja kütus	-8 667	-10 435
Kindlustusmaksed	-2 082	-1 819
Ostetud teenused	-762	-159
Väikevahendid	-717	-843
Õigusabi ja muu teenindus	-21 400	-18 018
Raamatupidamise teenus	-39 530	-33 202
Muud	-142	-165
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-76 538	-67 868

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-42 705	-49 799
Sotsiaalmaksud	-14 434	-16 832
Kokku tööjõukulud	-57 139	-66 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Direct Consulting AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 489	0	2 813	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 208	0	1 954	1 537
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 762	0	6 025	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	397 545	0	34 340
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	61 924	81 821	60 215	74 307
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 010	141 558	723	141 020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2017

OÜ Halduslahendused (registrikood: 11876853) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA KÄÄRIK	Juhatuse liige	28.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 706
Kokku	78 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 071
Kokku	78 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	269923	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Direct Consulting	10575472	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030700
Faks	+372 6030702
E-posti aadress	lea@ulemistearimaja.ee