

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Halduslahendused

registrikood: 11876853

tänava/talu nimi, Peterburi tee 2F
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6030700

faks: +372 6030702

e-posti aadress: ester@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Halduslahendused asutati 2010. aasta jaanuaris ja 100% Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte. Samal aastal alustati majandustegevusega ning põhitegevuseks on hetkel neljale ettevõttele haldusjuhtimise teenuste pakkumine. OÜ Halduslahendused kuulub konsolideerimisgruppi ja konsolideeritakse rida-realt meetodil AS Direct Consulting majandusaasta aruandes.

Ülevaade majandustegevusest

2013.aasta müügitulud moodustasid 100 808 eurot ning aruandeperiood lõppes 16 337 eurose kasumiga.

Personal

OÜ Halduslahenduses on kaks töölepingulist töötajat, kelle tööjõu kulud moodustasid 2013. aastal 35 198 eurot. Ettevõtte tööd juhib üheliikmeline juhatus, kellele aruandeperioodil tasu ei makstud ning mingeid soodustusi ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eesmärk on sõlmida täiendavaid haldusjuhtimisteenuste lepinguid uute klientidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 755	19 685	2
Nõuded ja ettemaksed	23	44	3
Kokku käibevara	37 778	19 729	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 065	15 348	5
Kokku põhivara	11 065	15 348	
Kokku varad	48 843	35 077	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 755	2 643	6
Võlad ja ettemaksed	3 781	3 709	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 536	6 352	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 953	12 708	6
Kokku pikaajalised kohustused	9 953	12 708	
Kokku kohustused	16 489	19 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 205	2 576	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 337	10 629	
Kokku omakapital	32 354	16 017	
Kokku kohustused ja omakapital	48 843	35 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	100 080	81 225	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 500	-1 262	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 210	-28 441	10
Tööjõukulud	-35 198	-35 806	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 283	-4 273	5
Muud ärikulud	-6	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 883	11 443	
Intressikulud	-546	-814	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 337	10 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 337	10 629	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 883	11 443	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 283	0	5
Kokku korrigeerimised	4 283	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19	487	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	72	-7	
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	21 258	11 924	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 643	0	6
Makstud intressid	-545	-815	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 188	-815	
Kokku rahavood	18 070	11 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 685	8 576	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 070	11 109	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 755	19 685	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	4 370	7 182
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-1 794	-1 794
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	2 576	5 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 629	10 629
31.12.2012	2 556	256	13 205	16 017
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	13 205	16 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 337	16 337
31.12.2013	2 556	256	29 542	32 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halduslahendused 2013. aasta 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2013 on muudetud arvestuspõhimõtet ja seni kasutusrendina kajastatud sõiduauto soetus AS Nordea Finance Estonia on kajastatud kapitalirendina. seoses sellega korrigeeriti bilansis võrdlusandmeid ridadel

Ettemakstud kasutusrendimaksed -1791

Materiaalne põhivara 21 417

Materiaalse põhivara kulum -6068

Kokku varad muutud 13 558

Lühiajaline liisingkohustus 2644

Pikaajaline liisingkohustus 12708

Eelmiste perioodide jaotamata kasum -1794

Kokku kohustused ja omakapital muutus 13 558

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

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 intressikuluks 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 rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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

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

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	37 755	19 685

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	23	23	0	0
Ostjatelt laekumata arved	23	23	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	23	23	0	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	23	23	0	0
Ostjatelt laekumata arved	23	23	0	0
Muud nõuded	1	1	0	0
Intressinõuded	1	1	0	0
Ettemaksed	20	20	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	44	44	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	943	1 117
Üksikisiku tulumaks	372	368
Sotsiaalmaks	708	708
Kohustuslik kogumispension	43	43
Töötuskindlustusmaksed	64	90
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 130	2 326

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	21 416	21 416	21 416
Akumuleeritud kulum	-1 794	-1 794	-1 794
Jääkmaksumus	19 622	19 622	19 622
Amortisatsioonikulu	-4 274	-4 274	-4 274
31.12.2012			
Soetusmaksumus	21 416	21 416	21 416
Akumuleeritud kulum	-6 068	-6 068	-6 068
Jääkmaksumus	15 348	15 348	15 348
Amortisatsioonikulu	-4 283	-4 283	-4 283
31.12.2013			
Soetusmaksumus	21 416	21 416	21 416
Akumuleeritud kulum	-10 351	-10 351	-10 351
Jääkmaksumus	11 065	11 065	11 065

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	12 708	2 755	9 953	0	6k Euribor+2,3%	EUR	21.07.2016
Kapitalirendikohustused kokku	12 708	2 755	9 953	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	15 351	2 643	12 708	0	6k Euribor+2,3%	EUR	21.07.2016
Kapitalirendikohustused kokku	15 351	2 643	12 708	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2013	2012
Masinad ja seadmed	11 065	15 348
Kokku	11 065	15 348

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	687	687	0	0	
Maksuvõlad	2 130	2 130	0	0	4
Muud võlad	964	964	0	0	
Muud viitvõlad	964	964	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 781	3 781	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	660	660	0	0	
Maksuvõlad	2 326	2 326	0	0	4
Muud võlad	723	723	0	0	
Muud viitvõlad	723	723	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 709	3 709	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	23 338	11 849
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 204	3 150
Kokku tingimuslikud kohustused	29 542	14 999

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 080	81 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 080	81 225
Kokku müügitulu	100 080	81 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusjuhtimisteenused	100 080	81 225
Kokku müügitulu	100 080	81 225

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	-397	-400
Auto rent, hooldus ja kütus	-9 424	-7 659
Kindlustusmaksed	-839	-1 330
Ostetud teenused	-31 485	-17 698
Väikevahendid	0	-1 298
Muud	-65	-56
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 210	-28 441

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-26 267	-26 469
Sotsiaalmaksud	-8 931	-9 337
Kokku tööjõukulud	-35 198	-35 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 350	11 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	88 303
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	0
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 254	11 523
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	69 432
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 680	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2014

OÜ Halduslahendused (registrikood: 11876853) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	13.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 337
Kokku	29 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	100080	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Direct Consulting	10575472	Peterburi tee 2F, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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