

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Haldusmaailm

registrikood: 11920347

tänavatalu nimi, Kadaka tee 16-2

maja ja korteri number:

küla: Kulna küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76613

e-posti aadress: sven.olev@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Haldusmaailm asutati 2010.a. aprillikuus, eesmärgiga osutada erinevaid haldusteenusega seotud tegevusi äriühingutele.

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal.

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 29 , kelle palgafond kokku oli 203 371 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest ning majandusaastal on juhatuse liikmetele tasusid arvestatud 32 944 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Puhaskasumimarginaal:	-0,09	-0,02
Maksevõime kattekordaja:	0,37	1,09
Likviidsuse kordaja:	0,37	1,09
ROE	125,98	-90,69
ROA	-176,50	-9,88
- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud		
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
- Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused		
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100		
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100		

Arengusuunad järgneva majandusaastaks:

Osaühing Haldusmaailm järgva aasta eesmärk on jätkata põhitegevusalal ja tegutseda kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 090	50 509	
Nõuded ja ettemaksed	4 158	38 161	2
Varud	0	30	
Kokku käibevara	18 248	88 700	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 142	2 361	3
Kokku põhivara	2 142	2 361	
Kokku varad	20 390	91 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	592	0	
Võlad ja ettemaksed	48 367	81 139	4
Kokku lühiajalised kohustused	48 959	81 139	
Kokku kohustused	48 959	81 139	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 866	16 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 991	-8 998	
Kokku omakapital	-28 569	9 922	
Kokku kohustused ja omakapital	20 390	91 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	387 614	370 577	8
Muud äritulud	390	390	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 274	-32 868	9
Mitmesugused tegevuskulud	-121 018	-141 631	10
Tööjõukulud	-236 315	-203 950	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 924	-1 580	3
Muud ärikulud	-4 820	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-35 347	-9 063	
Intressikulud	-20	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	65	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 366	-8 998	
Tulumaks	-625	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 991	-8 998	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-35 347	-9 063	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 924	1 580	3
Kokku korrigeerimised	1 924	1 580	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 003	-3 096	
Varude muutus	30	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 397	42 401	
Laekunud intressid	0	65	
Kokku rahavood äritegevusest	-32 787	31 887	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 705	-1 500	3
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 704	-1 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	699	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-107	0	
Makstud intressid	-20	0	
Makstud dividendid	-2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 928	0	
Kokku rahavood	-36 419	30 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 509	20 122	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 419	30 387	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 090	50 509	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	16 364	18 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-8 998	-8 998
31.12.2014	2 556	7 366	9 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-35 991	-35 991
Makstud dividendid		-2 500	-2 500
31.12.2015	2 556	-31 125	-28 569

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haldusmaailm OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Vastavalt juhatuse otsusele immateriaalset põhivara ei amortiseerita. Iga-aastaselt tasutakse versiooniuuendustasu, mis kajastatakse arvestusperioodi kuludes. Versiooniuuendustasu tagab, et immateriaalne põhivara turuväärtus on jooksvalt kõrgem või sama bilansilise maksumusega.

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 4 - 6 aastat

Muu materiaalne põhivara 4-6 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus

väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Haldusmaailm OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	131	131
Muud nõuded	198	198
Ettemaksed	3 829	3 829
Tulevaste perioodide kulud	3 829	3 829
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 158	4 158
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 828	33 828
Ostjatelt laekumata arved	33 828	33 828
Ettemaksed	4 333	4 333
Tulevaste perioodide kulud	4 333	4 333
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 161	38 161

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 273	4 273	0	4 273
Akumuleeritud kulum	-1 832	-1 832	0	-1 832
Jääkmaksumus	2 441	2 441	0	2 441
Ostud ja parendused	0	0	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-1 200	-1 200	-380	-1 580
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 273	4 273	1 500	5 773
Akumuleeritud kulum	-3 032	-3 032	-380	-3 412
Jääkmaksumus	1 241	1 241	1 120	2 361
Ostud ja parendused	1 705	1 705		1 705
Amortisatsioonikulu	-1 468	-1 468	-456	-1 924
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 978	5 978	1 500	7 478
Akumuleeritud kulum	-4 500	-4 500	-836	-5 336
Jääkmaksumus	1 478	1 478	664	2 142

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 251	1 251	
Võlad töövõtjatele	26 885	26 885	6
Maksuvõlad	20 198	20 198	5
Muud võlad	33	33	12
Kokku võlad ja ettemaksed	48 367	48 367	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 630	10 630	
Võlad töövõtjatele	33 896	33 896	6
Maksuvõlad	36 322	36 322	5
Muud võlad	291	291	12
Muud viitvõlad	291	291	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 139	81 139	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	625	
Käibemaks	2 366	10 230
Üksikisiku tulumaks	4 791	6 769
Sotsiaalmaks	11 225	17 416
Kohustuslik kogumispension	581	840
Töötuskindlustusmaksed	610	1 067
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 198	36 322

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	17 372	30 864
Puhkusetasude kohustus	9 513	3 031
Kokku võlad töövõtjatele	26 885	33 895

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	387 614	370 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	387 614	370 577
Kokku müügitulu	387 614	370 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusteenus	387 614	370 577
Kokku müügitulu	387 614	370 577

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 095	-2 364
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-47 888	-30 504
Üür ja rent	-6 291	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 274	-32 868

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-11 768	-27 301
Energia	-9 708	-7 426
Kütus	-9 708	-7 426
Mitmesugused bürookulud	-30 327	-36 958
Lähetuskulud	-5 043	-4 712
Koolituskulud	-2 885	-2 290
Riiklikud ja kohalikud maksud	-10	-86
Muud halduskulud		
Muud	-61 277	-62 858
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-121 018	-141 631

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-178 964	-152 634
Sotsiaalmaksud	-57 351	-51 316
Kokku tööjõukulud	-236 315	-203 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	17

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33	291

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	32 944	24 340

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2016

Osaühing Haldusmaailm (registrikood: 11920347) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN OLEV	Juhatuse liige	29.03.2016
GETTER TAURAFELDT	Juhatuse liige	29.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 991
Kokku	-31 125
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 125
Kokku	-31 125

Majandusaastal lõpus on jaotamata kasum negatiivne. Eelmiste perioodide kahjum kaetakse järgmise perioodi kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	387614	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Olev	37910040304	Kulna küla, Keila vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sven.olev@gmail.com