

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Halduskeskus

registrikood: 12013769

tänavu/talu nimi, Kuuse tn 20a-32

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

e-posti aadress: simmo@halduskeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Halduskeskus on asutatud oktoobris 2010.a. ja esmane registrikanne on kinnitatud 01.novembril 2010 aastal. 2018 aastal tegeleti oma põhitegevustega milleks on maastiku korrashoid ja kinnisvara haldamine. 2019 aastal plaanitakse samade tegevusega jätkata ja võimalusel ka mahtu suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156	561	2
Nõuded ja ettemaksed	691	8 742	3
Kokku käibevarad	847	9 303	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	792	1 332	
Kokku põhivarad	792	1 332	
Kokku varad	1 639	10 635	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 500	6
Võlad ja ettemaksed	520	2 154	7
Kokku lühiajalised kohustised	520	9 654	
Kokku kohustised	520	9 654	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 575	5 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138	-6 608	
Kokku omakapital	1 119	981	
Kokku kohustised ja omakapital	1 639	10 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	18 975	50 256	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 051	-35 518	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 882	-7 990	11
Tööjõukulud	0	-12 540	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-540	-816	
Ärikasum (kahjum)	502	-6 608	
Intressitulud	651	0	
Intressikulud	-1 015	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138	-6 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138	-6 608	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halduskeskuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 01.01.2018 - 31.12.2018.a. majandusaasta kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehinguid kajastatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

OÜ Halduskeskuse 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Rahana kajastatakse sularahas ja pangaarvel olevat raha jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja ettemaksete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuetena ostjate vastu on kajastatud tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ehk ostjate (tellijate) laekumata arveid.

Makstud ettemaksetena kajastatakse ettemakstud tulevaste perioodide kulusi ja maksude ettemakseid.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus või materjalid ja tarvikud, mida tarbitakse teenuste osutamisel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kuluks kantakse varud individuaalmaksumuse e. tükimeetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurost. Madalama soetusmaksumusega varad, mille kasulik tööiga on siiski üle ühe aasta, on kantud väheväärtusliku inventarina kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest. Edasine materiaalse põhivara kajastamine bilansis toimub soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse kuluks lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Materiaalse põhivara kasulik eluiga on periood, mille jooksul vara osaühingu poolt tõenäoliselt kasutatakse. Raamatupidamise sise-eeskirjades on põhivara gruppidele kehtestatud kasuliku eluea vahemikud ja igale põhivara objektile määratakse kasulik eluiga individuaalselt, sõltuvalt hinnangust.

Rendid

Rendilepingud klassifitseeritakse kasutus- või kapitalirendiks. Kapitalirendiks on rendisuhe, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Määravaks kriteeriumiks on asjaolu, kui suures ulatuses kannab renditud vara omandiga seonduvaid riske ja hüvesid rendileandja või rentnik. Kapitalirendi puhul kajastab rentnik rendiobjekti põhivarana ja amortiseerib kuluks vara kasuliku eluea jooksul.

Kasutusrendi makseid kajastatakse jooksvalt perioodikuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast, kui mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on toetus, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on , et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et

- a) ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele;
- b) sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab osaühingu omakapitali. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses müügitehingu toimumise hetkel. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna Juhendis nr.10 toodule tekkepõhise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad osaühingu omakapitali. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majandusliku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna tekkimise perioodil.

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmisel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse väljamakstud dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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 väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende isikute lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha	57	57
Arveldusarve SEB pangas	99	504
Kokku raha	156	561

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	510	510	
Ostjatelt laekumata arved	510	510	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	181	181	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	691	691	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 392	2 392	
Ostjatelt laekumata arved	2 392	2 392	
Muud nõuded	6 350	6 350	
Laenunõuded	6 350	6 350	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 742	8 742	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	181	156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	181	156

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	6 350	6 350
antud lühiajaline laen		
Kokku muud nõuded	6 350	6 350

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen Fesmer OÜ	4 100	4 100			31.12.2018
Laen Previo OÜ	2 000	2 000			31.12.2018
Laen Almeko OÜ	1 400	1 400			31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	7 500	7 500			
Laenukohustised kokku	7 500	7 500			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	520	520
Kokku võlad ja ettemaksed	520	520
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 663	1 663
Maksuvõlad	156	156
Muud võlad	335	335
Kokku võlad ja ettemaksed	2 154	2 154

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 975	50 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 975	50 256
Kokku müügitulu	18 975	50 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
maastiku hooldus	13 867	14 182
kinnisvara haldamine, hooldamine	5 108	36 074
Kokku müügitulu	18 975	50 256

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	123
Energia	0	1 316
Kütus	0	1 316
Transpordikulud	0	1 675
töövahendid	471	1 116
telefoniteenus	1 742	1 078
Halduskulud	0	19 488
Heakorrakulud	8 838	10 722
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 051	35 518

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	3 818	3 465
Raamatupidamine	2 855	4 380
Kantseleikulud	127	73
Pangateenustasu	73	72
Muud	9	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 882	7 990

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	0	9 372
Sotsiaalmaksud	0	3 168
Kokku tööjõukulud	0	12 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 350	7 835

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	19 488	81

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Autokompensatsioon	402	1 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Halduskeskus (registrikood: 12013769) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIMMO TOOME	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138
Kokku	-1 437
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	138
Kokku	138

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138
Kokku	-1 437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 437
Kokku	-1 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	13867	73.08%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	5108	26.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Simmo Toome	38905050214		1278 EUR (Lihtomand)
Sander Kooser	38809244921		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	simmo@halduskeskus.ee