

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Halduskeskus

registrikood: 12013769

tänava/talu nimi, Kuuse 20a-32

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

e-posti aadress: sander@halduskeskus.ee, simmo@halduskeskus.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Halduskeskus on asutatud oktoobris 2010.a. ja esmane registrikanne on kinnitatud 01.novembril 2010.a. 2014 aastal tegeleti oma põhitegevustega milleks on maastiku korrashoid ja kinnisvara haldamine. 2015 aastal plaanitakse samade tegevusega jätkata ja võimalusel ka mahtu suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	364	4 755	2
Nõuded ja ettemaksed	6 572	8 306	3
Kokku käibevara	6 936	13 061	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 941	6 245	6
Kokku põhivara	3 941	6 245	
Kokku varad	10 877	19 306	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 884	6 000	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 884	6 000	
Kokku kohustused	5 884	6 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 750	9 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 313	1 073	
Kokku omakapital	4 993	13 306	
Kokku kohustused ja omakapital	10 877	19 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	42 127	43 270	12
Muud äritulud	0	4 506	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 333	-24 947	14
Mitmesugused tegevuskulud	-4 169	-1 043	15
Tööjõukulud	-18 428	-17 725	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 304	-2 304	
Muud ärikulud	0	-511	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 107	1 246	
Intressikulud	-206	-173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 313	1 073	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 313	1 073	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 107	1 246	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 304	2 304	
Kokku korrigeerimised	2 304	2 304	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-766	-2 943	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-116	2 813	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 685	3 420	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-852	
Antud laenude tagasimaksed	2 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 500	-852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-206	-173	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-4 505	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-206	-4 678	
Kokku rahavood	-4 391	-2 110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 755	6 865	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 391	-2 110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	364	4 755	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	9 677	12 233
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	9 677	12 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 073	1 073
31.12.2013	2 556	10 750	13 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-8 313	-8 313
31.12.2014	2 556	2 437	4 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halduskeskuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 01.01.2014 - 31.12.2014.a. majandusaasta kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud 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 ostjatel (tellijatel) 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule tuleb reservkapital moodustada puhaskasumist. 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

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab osaühingu omakapitali. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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. Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, 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 perioodil, 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 ärioludele 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)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha	87	577
Arveldusarve SEB pangas	277	4 178
Kokku raha	364	4 755

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 900	1 900	
Ostjatelt laekumata arved	1 900	1 900	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65	65	4
Muud nõuded	4 000	4 000	5
Laenunõuded	4 000	4 000	
Ettemaksed	607	607	
Tulevaste perioodide kulud	607	607	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 572	6 572	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	202	202	
Ostjatelt laekumata arved	202	202	
Muud nõuded	7 500	7 500	
Laenunõuded	7 500	7 500	
Ettemaksed	604	604	
Tulevaste perioodide kulud	604	604	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 306	8 306	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	65		562
Üksikisiku tulumaks		330	505
Sotsiaalmaks		776	766
Kohustuslik kogumispension		56	64
Töötuskindlustusmaksed		47	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65	1 209	2 004

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	4 000	4 000
antud lühiajaline laen	4 000	4 000
Kokku muud nõuded	4 000	4 000
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	7 500	7 500
antud lühiajaline laen	7 500	7 500
Kokku muud nõuded	7 500	7 500

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus		9 908	9 908	593	10 501
Akumuleeritud kulum		-2 707	-2 707	-96	-2 803
Jääkmaksumus		7 201	7 201	497	7 698
Ostud ja parendused	499		499	353	852
Amortisatsioonikulu	-166	-1 903	-2 069	-236	-2 305
31.12.2013					
Soetusmaksumus	499	9 908	10 407	946	11 353
Akumuleeritud kulum	-166	-4 610	-4 776	-332	-5 108
Jääkmaksumus	333	5 298	5 631	614	6 245
Amortisatsioonikulu	-166	-2 021	-2 187	-117	-2 304
31.12.2014					
Soetusmaksumus	499	9 908	10 407	946	11 353
Akumuleeritud kulum	-332	-6 631	-6 963	-449	-7 412
Jääkmaksumus	167	3 277	3 444	497	3 941

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 624	1 624	
Võlad töövõtjatele	2 539	2 539	8
Maksuvõlad	1 209	1 209	4
Muud võlad	512	512	
Muud viitvõlad	512	512	9
Kokku võlad ja ettemaksed	5 884	5 884	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	891	891	
Võlad töövõtjatele	2 849	2 849	
Maksuvõlad	2 004	2 004	
Muud võlad	256	256	
Muud viitvõlad	256	256	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 000	6 000	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	968	1 278
Puhkusetasude kohustus	1 571	1 571
Kokku võlad töövõtjatele	2 539	2 849

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	512	512
Kokku muud võlad	512	512

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	256	256
hüvitised töövõtjatele	256	256
Kokku muud võlad	256	256

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EAS	4 506	-4 506	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 506	-4 506	0
Kokku sihtfinantseerimine	4 506	-4 506	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 127	43 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 127	43 270
Kokku müügitulu	42 127	43 270
Müügitulu tegevusalade lõikes		
maastiku hooldus	28 387	43 270
kinnisvara haldamine	13 740	0
Kokku müügitulu	42 127	43 270

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	0	4 506
Kokku muud äritulud	0	4 506

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 344	5 194
Energia	5 761	4 935
Kütus	5 761	4 935
Transpordikulud	8 856	7 694
Üür ja rent	0	4 012
töövahendid	3 830	1 777
reklaam	0	41
telefoniteenus	1 026	558
Halduskulud	1 639	0
Heakorrakulud	877	0
Muud	0	736
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 333	24 947

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	2 715	427
Koolituskulud	0	616
Raamatupidamine	1 270	0
Kantseleikulud	79	0
Pangateenustasu	84	0
Muud kulud	21	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 169	1 043

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	13 673	13 192
Sotsiaalmaksud	4 755	4 533
Kokku tööjõukulud	18 428	17 725
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud		511
Kokku muud ärikulud		511

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 043	3 291	256

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 437	1 706
2013	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 376	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 592	0
Autokompensatsioon	5 888	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Halduskeskus (registrikood: 12013769) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOOSER	Juhatuse liige	29.06.2015
TAIVO MÄLTON	Juhatuse liige	30.06.2015
SIMMO TOOME	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 313
Kokku	2 437
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 437
Kokku	2 437

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 313
Kokku	2 437

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	28387	67.38%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	13740	32.62%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sander@halduskeskus.ee
E-posti aadress	simmo@halduskeskus.ee