

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.10.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Halduskombinaat OÜ

registrikood: 16594987

tänava nimi, maja number: Allika tn 11a

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80037

e-posti aadress: lepiku@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Halduskombinaat OÜ alustas tegevust 17.10.2022.a.
Põhitegevusalaks on maastiku hooldus ja korrashoid.

2023.a. soetati põhivaraks traktor TYM, hooldusniiduk ja murutraktor.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	17.10.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101	0	
Nõuded ja ettemaksed	12 044	0	2
Varud	15	0	
Kokku käibevarad	12 160	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 038	0	4
Kokku põhivarad	31 038	0	
Kokku varad	43 198	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 035	0	5
Võlad ja ettemaksed	11 290	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 325	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 645	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	20 645	0	
Kokku kohustised	46 970	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 272	0	
Kokku omakapital	-3 772	0	
Kokku kohustised ja omakapital	43 198	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.10.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	168 425	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-152 803	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 842	
Tööjõukulud	-3 211	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 741	
Muud ärikulud	-100	
Ärikasum (kahjum)	-6 272	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 272	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Halduskombinaat OÜ 2023. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes sularaha kassas ja raha panga arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatakse aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele, kui need vastavad põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum kantakse bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

omanikud
juhatuse liikmed
eelpool loetletud isikute lähikondlased
ettevõtte töötajad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 585	11 585
Ostjatelt laekumata arved	11 585	11 585
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116	116
Ettemaksed	343	343
Tulevaste perioodide kulud	343	343
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 044	12 044

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 498
Üksikisiku tulumaks		39
Sotsiaalmaks		66
Töötuskindlustusmaksed		5
Ettemaksukonto jääk	116	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	116	2 608

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	2 561	33 218	35 779	35 779
Muud ostud ja parendused	2 561	33 218	35 779	35 779
Amortisatsioonikulu	-640	-4 101	-4 741	-4 741
31.12.2023				
Soetusmaksumus	2 561	33 218	35 779	35 779
Akumuleeritud kulum	-640	-4 101	-4 741	-4 741
Jääkmaksumus	1 921	29 117	31 038	31 038

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Leping B539FA5F	2 377	2 377			26.06.2028
Leping B1BE5CA9	1 600	1 600			22.02.2026
Krediidileping	4 740	4 740			03.10.2024
Laen omanikult	6 318	6 318			31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	15 035	15 035			
Pikaajalised laenud					
Leping B539FA5F	16 346		16 346		26.06.2028
Leping B1BE5CA9	4 299		4 299		22.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	20 645		20 645		
Laenukohustised kokku	35 680	15 035	20 645		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 344	7 344
Võlad töövõtjatele	787	787
Maksuvõlad	2 608	2 608
Muud võlad	551	551
Muud viitvõlad	551	551
Kokku võlad ja ettemaksed	11 290	11 290

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	17.10.2022 - 31.12.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	168 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 425
Kokku müügitulu	168 425
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Haljasalade hooldus	123 635
Seadmete rent	40 652
Teede talvine hooldus	4 138
Kokku müügitulu	168 425

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	17.10.2022 - 31.12.2023
Palgakulu	2 400
Sotsiaalmaksud	811
Kokku tööjõukulud	3 211
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	17.10.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 318	0
Kokku laenukohustised	6 318	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 318	6 318
Kokku laenukohustised	6 318	6 318

MÜÜDUD	17.10.2022 - 31.12.2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 650
Kokku müüdnud	40 650

OSTETUD	17.10.2022 - 31.12.2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 370
Kokku ostetud	99 370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2024

Halduskombinaat OÜ (registrikood: 16594987) 17.10.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT LEPIKU	Juhatuse liige	03.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 272
Kokku	-6 272
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 272
Kokku	-6 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	8130	127773	75.86%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	40652	24.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	lepiku@hotmail.com