

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Haldusproff OÜ

registrikood: 11515167

tänavatalu nimi, Siidisaba 14-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11311

telefon: +372 5099647

e-posti aadress: indrek@3grupp.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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Haldusproff OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 07.07.2008.aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on haldusteenuste osutamine.

2012.aastal laekus ettevõttele müügitulu 15 918 eurot, millest 56% moodustas sõiduki rent ning 44% hoonete haldusteenused. Võrreldes 2011.aastaga jäi müügitulu samale tasemele. Majandusaasta lõppes kasumiga 2336 eur. 2013.aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 0. Tööde tegemise ja teenuste osutamisega tegeleb vastavat kompetentsi omav juhatuse liige ning muud vajalikud teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 555	6 322	2
Nõuded ja ettemaksed	1 500	0	3
Kokku käibevara	4 055	6 322	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 626	6 414	4
Kokku põhivara	4 626	6 414	
Kokku varad	8 681	12 736	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	285	6 676	
Kokku lühiajalised kohustused	285	6 676	
Kokku kohustused	285	6 676	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 248	2 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 336	946	
Kokku omakapital	8 396	6 060	
Kokku kohustused ja omakapital	8 681	12 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	15 918	15 951	6
Muud äritulud	699	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 173	-12 702	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 788	-1 788	4
Muud ärikulud	0	-55	
Ärikasum (kahjum)	2 656	1 406	
Finantstulud ja -kulud	-320	-460	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 336	946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 336	946	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 656	1 406	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 788	1 788	4
Kokku korrigeerimised	1 788	1 788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	556	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	132	
Laekunud intressid	5	0	
Makstud intressid	-325	-460	
Kokku rahavood äritegevusest	4 124	3 422	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 391	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 391	0	
Kokku rahavood	-3 767	3 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 322	2 900	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 767	3 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 555	6 322	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	2 302	5 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			946	946
31.12.2011	2 556	256	3 248	6 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 336	2 336
31.12.2012	2 556	256	5 584	8 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haldusproff OÜ 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Haldusproff OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1200 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1200 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	6
Sõidukid	5
Inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendile andja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 dividendidena väljamakstud summalt. 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

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 555	6 322
Kokku raha	2 555	6 322

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 500	1 500		
Laenunõuded	1 500	1 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 500	1 500		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2010			
Soetusmaksumus	8 948	8 948	8 948
Akumuleeritud kulum	-746	-746	-746
Jääkmaksumus	8 202	8 202	8 202
Amortisatsioonikulu	-1 788	-1 788	-1 788
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 948	8 948	8 948
Akumuleeritud kulum	-2 534	-2 534	-2 534
Jääkmaksumus	6 414	6 414	6 414
Amortisatsioonikulu	-1 788	-1 788	-1 788
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 948	8 948	8 948
Akumuleeritud kulum	-4 322	-4 322	-4 322
Jääkmaksumus	4 626	4 626	4 626

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 on 5584 eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 4411 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, ehk 1173 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 918	15 951
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 918	15 951
Kokku müügitulu	15 918	15 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusteenused	7 030	6 373
Auto rent	8 888	9 578
Kokku müügitulu	15 918	15 951

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2012.aastal ettevõttel palgaline tööjõud puudus.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2013

Haldusproff OÜ (registrikood: 11515167) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TOOL	Juhatuse liige	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 336
Kokku	5 584
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 584
Kokku	5 584

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	7030	44.16%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8888	55.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Tool	38108160284	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099647
E-posti aadress	indrek@3grupp.ee