

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

Tegevusaruanne

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

Majandusaastal tegutseti põhitegevusalal.

Aruandeaasta oli edukas - seda nii käibe kasvu kui kasumlikkuse poolest.

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 33, kelle palgafond kokku oli 254 631 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Puhaskasumimarginaal:	0,15	-0,09
Maksevõime kattekordaja:	1,47	0,37
Likviidsuse kordaja:	1,47	0,37
ROE	155,40	125,98
ROA	52,22	-176,50
- 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 järgnevals majandusaastaks:

Osaühing Haldusmaailm järgeva aasta eesmärk on jätkata põhitegevusalal ja säilitada saavutatud kasumlikkus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 836	14 090	
Nõuded ja ettemaksed	58 492	4 158	2
Kokku käibevarad	155 328	18 248	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 502	2 142	3
Kokku põhivarad	3 502	2 142	
Kokku varad	158 830	20 390	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	592	
Võlad ja ettemaksed	105 459	48 367	4
Kokku lühiajalised kohustised	105 459	48 959	
Kokku kohustised	105 459	48 959	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 125	4 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 940	-35 991	
Kokku omakapital	53 371	-28 569	
Kokku kohustised ja omakapital	158 830	20 390	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	570 410	387 614	8
Muud äritulud	0	390	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 133	-59 274	9
Mitmesugused tegevuskulud	-98 577	-121 018	10
Tööjõukulud	-254 631	-236 315	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 440	-1 924	3
Muud ärikulud	-2 384	-4 820	
Ärikasum (kahjum)	83 245	-35 347	
Intressikulud	-58	-20	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 190	-35 366	
Tulumaks	-250	-625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 940	-35 991	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	83 245	-35 347	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 440	1 924	3
Kokku korrigeerimised	1 440	1 924	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 334	34 003	
Varude muutus	0	30	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	57 092	-33 397	
Kokku rahavood äritegevusest	87 443	-32 787	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 800	-1 705	3
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 797	-1 704	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	699	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-592	-107	
Makstud intressid	-58	-20	
Makstud dividendid	-1 000	-2 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-250	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 900	-1 928	
Kokku rahavood	82 746	-36 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 090	50 509	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82 746	-36 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 836	14 090	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	7 366	9 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-35 991	-35 991
Väljakuulutatud dividendid		-2 500	-2 500
31.12.2015	2 556	-31 125	-28 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)		82 940	82 940
Väljakuulutatud dividendid		-1 000	-1 000
31.12.2016	2 556	50 815	53 371

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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, määraates 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 immateriaalsel 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 829	44 829
Muud nõuded	11 234	11 234
Ettemaksed	2 429	2 429
Tulevaste perioodide kulud	1 766	1 766
Muud makstud ettemaksed	663	663
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 492	58 492
	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	2 800		2 800		2 800
Amortisatsioonikulu	-233	-757	-990	-450	-1 440
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 800	1 705	4 505	1 500	6 005
Akumuleeritud kulum	-233	-984	-1 217	-1 286	-2 503
Jääkmaksumus	2 567	721	3 288	214	3 502

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 025	9 025	
Võlad töövõtjatele	44 911	44 911	6
Maksuvõlad	51 304	51 304	5
Muud võlad	219	219	
Kokku võlad ja ettemaksed	105 459	105 459	
	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 367	48 367	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		625
Käibemaks	18 247	2 366
Üksikisiku tulumaks	8 910	4 791
Sotsiaalmaks	21 631	11 225
Kohustuslik kogumispension	1 125	581
Töötuskindlustusmaksed	1 391	610
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 304	20 198

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	38 421	17 372
Puhkusetasude kohustis	6 490	9 513
Kokku võlad töövõtjatele	44 911	26 885

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	570 410	387 614
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	570 410	387 614
Kokku müügitulu	570 410	387 614
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusteenus	570 410	387 614
Kokku müügitulu	570 410	387 614

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-46 592	-5 095
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-70 693	-47 888
Transpordikulud	-1 826	0
Üür ja rent	-7 452	-6 291
Muud	-3 570	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 133	-59 274

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-17 272	-11 768
Energia	-8 604	-9 708
Kütus	-8 604	-9 708
Mitmesugused bürookulud	-10 624	-30 327
Lähetuskulud	-8 848	-5 043
Koolituskulud	-20 529	-2 885
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-10
Muud	-32 700	-61 277
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-98 577	-121 018

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-191 675	-178 964
Sotsiaalmaksud	-62 956	-57 351
Kokku tööjõukulud	-254 631	-236 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	32	27
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57	33

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 100	32 944

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2017

Osaühing Haldusmaailm (registrikood: 11920347) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GETTER TAURAFELDT	Juhatuse liige	29.01.2017
SVEN OLEV	Juhatuse liige	29.01.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-32 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 940
Kokku	50 815
Katmine	
Kokku	50 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	570410	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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