

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Kendra Haldus

registrikood: 12562173

tänavanimi, maja ja korteri number: Pirita tee 20

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10127

telefon: +372 56688104

e-posti aadress: info@kendra.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kendra Haldus OÜ asutati 2013. aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on personalihaldusteenus ja puhastusteenuste pakkumine.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. Aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

2019. aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 530	1 358	
Nõuded ja ettemaksed	49 470	18 270	2
Kokku käibevarad	57 000	19 628	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 602	44 525	3
Kokku põhivarad	49 602	44 525	
Kokku varad	106 602	64 153	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 562	2 513	4
Võlad ja ettemaksed	64 833	14 016	5
Kokku lühiajalised kohustised	67 395	16 529	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 603	7 165	4
Sihtfinantseerimine	30 000	20 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	34 603	27 165	
Kokku kohustised	101 998	43 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	10 074	10 074	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 885	9 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 855	-1 383	
Kokku omakapital	4 604	20 459	
Kokku kohustised ja omakapital	106 602	64 153	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	285 072	149 112	9
Muud äritulud	2 057	7 858	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 232	-14 556	11
Mitmesugused tegevuskulud	-21 866	-18 080	12
Tööjõukulud	-247 696	-114 164	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 011	-11 062	3
Muud ärikulud	-16	-280	
Ärikasum (kahjum)	-15 692	-1 172	
Intressikulud	-163	-211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 855	-1 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 855	-1 383	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend).

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne 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. Materiaalne ja immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renti, kui on täidetud vähemalt üks loetletud tingimustest:

- omandiõiguse üleminek rendiperioodi lõpul;
- Rentijal on õigus renditava varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- Rendiperiood moodustab ruhkem kui 75% vara kasulikust tööeest;
- Rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- Renditud on spetsiifilist vara.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine

kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega kaasnevad tingimused.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 520	46 520
Ostjatelt laekumata arved	46 520	46 520
Muud nõuded	2 127	2 127
Ettemaksed	823	823
Tulevaste perioodide kulud	515	515
Muud makstud ettemaksed	308	308
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 470	49 470
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 334	16 334
Ostjatelt laekumata arved	16 334	16 334
Muud nõuded	1 404	1 404
Ettemaksed	224	224
Tulevaste perioodide kulud	224	224
Tagatisraha	308	308
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 270	18 270

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	35 189	17 955	53 144	10 074	63 218
Akumuleeritud kulum	-2 028	-1 571	-3 599	-4 032	-7 631
Jääkmaksumus	33 161	16 384	49 545	6 042	55 587
Amortisatsioonikulu	-4 558	-4 489	-9 047	-2 015	-11 062
31.12.2017					
Soetusmaksumus	35 189	17 955	53 144	10 074	63 218
Akumuleeritud kulum	-6 586	-6 060	-12 646	-6 047	-18 693
Jääkmaksumus	28 603	11 895	40 498	4 027	44 525
Ostud ja parendused	13 400	6 710	20 110		20 110
Muud ostud ja parendused	13 400	6 710	20 110		20 110
Amortisatsioonikulu	-6 249	-5 747	-11 996	-2 015	-14 011
Müügid	-1 022		-1 022		-1 022
31.12.2018					
Soetusmaksumus	46 458	24 665	71 123	10 074	81 197
Akumuleeritud kulum	-11 726	-11 807	-23 533	-8 062	-31 595
Jääkmaksumus	34 732	12 858	47 590	2 012	49 602

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	1 900	
Transpordi- vahendid	1 900	
Kokku	1 900	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	7 165	2 562	4 603	3k euribor+1,89%	EUR	15.09.2021
Kapitalirendinõuded kokku	7 165	2 562	4 603			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	9 678	2 513	7 165	3k euribor+1,89%	EUR	15.09.2021
Kapitalirendinõuded kokku	9 678	2 513	7 165			

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	14 069	16 589
Kokku	14 069	16 589

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 006	4 006	
Võlad töövõtjatele	30 187	30 187	
Maksuvõlad	17 360	17 360	6
Muud võlad	13 280	13 280	
Muud viitvõlad	13 280	13 280	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 833	64 833	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 413	1 413	
Võlad töövõtjatele	6 470	6 470	
Maksuvõlad	2 651	2 651	6
Muud võlad	3 389	3 389	
Muud viitvõlad	3 389	3 389	
Saadud ettemaksed	93	93	
Muud saadud ettemaksed	93	93	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 016	14 016	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 480	
Üksikisiku tulumaks	4 034	808
Sotsiaalmaks	9 702	1 648
Kohustuslik kogumispension	473	77
Töötuskindlustusmaksed	671	118
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 360	2 651

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	23 358	3 951
Puhkusetasude kohustis	6 828	2 519
Kokku võlad töövõtjatele	30 186	6 470

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sihtfinantseerimine	20 000		20 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	20 000		20 000
Kokku sihtfinantseerimine	20 000		20 000
	31.12.2017	Saadud	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sihtfinantseerimine	20 000	10 000	30 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	20 000	10 000	30 000
Kokku sihtfinantseerimine	20 000	10 000	30 000

Ettevõtte on saanud Tallinna Ettevõtlusametilt uute töökohtade loomise toetust. Toetus on vähese tähtsusega abi Euroopa Komisjoni määruse (EÜ) nr 1407/2013 artikli 3 tähenduses. Kontrolliperiood on kolm aastat.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 072	148 720
Soome	0	392
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285 072	149 112
Kokku müügitulu	285 072	149 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete üldpuhastus	121 943	92 240
Muu inimressursiga varustamine	163 129	56 872
Kokku müügitulu	285 072	149 112

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	878	0	3
Hüvitised ja toetused	1 000	7 317	
Muud	179	541	
Kokku muud äritulud	2 057	7 858	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 338	3 902
Müügi eesmärgil ostetud teenused	13 894	10 654
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 232	14 556

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	5 049	3 078
Mitmesugused bürookulud	5 040	4 851
Koolituskulud	499	1 200
Sõidukitega seotud kulud	5 177	7 471
Juriidilised kulud	4 853	0
Muud	1 248	1 480
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 866	18 080

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	187 867	85 193
Sotsiaalmaksud	59 829	28 971
Kokku tööjõukulud	247 696	114 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	72	14

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 627	1 321

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	6 300	162 521	204	56 835

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

OÜ Kendra Haldus (registrikood: 12562173) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK SIIM	Juhatuse liige	08.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 855
Kokku	-7 970
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 970
Kokku	-7 970

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 855
Kokku	-7 970
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 970
Kokku	-7 970

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	163129	57.22%	Jah
Hoonete üldpuhastus	81211	121943	42.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing KENDRA	11232179	Vihi küla, Põhja-Sakala vald, Viljandi maakond, Eesti	1225 EUR (Lihtomand)
Jaak Siim	38408126029	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56688104
E-posti aadress	info@kendra.ee