

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Haldustegevus

registrikood: 14723624

tänava/talu nimi, Põhjakaare tn 3
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76610

e-posti aadress: haldustegevus9@gmail.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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Haldustegevus alustas tegevust mais 2020 eesmärgiga pakkuda ärinõustamist, bürooteenust ning raamatupidamisteenust oma konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele. Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet.

Tegevuse administreerimisel kasutatakse teenuse sisseostmise võimalust pädevatelt isikutelt, asjakohastes juhendites ning kehtestatud sisekordades ettenähtud tingimustel ja korras, tuginedes juhatuse otsustele.

Majandusaastal ei ole ettevõttes töölepinguid sõlmitud ega töötasusid makstud. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud ja muid soodustusi ei antud. Vajadusel vajalik tööjõud renditakse.

Covid-19 mõju ettevõttele on olnud kahel aastal märgatav, tekkinud on probleemid sisse tulnud arvete tasumisel (käibevahendite nappuse tõttu) ning võetud laenude tagasimaksmisel. Raskused on tegevuse planeerimisel, põhjusel, et puudub info koronakriisi kestvusest ja mõjudest majandusele üldiselt.

OÜ Haldustegevus on jätkuvalt püsivate varadega tegutsev ettevõtte ja plaanib oma tegevust jätkata ka järgmistel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	974	90	
Nõuded ja ettemaksed	154 455	129 360	2
Kokku käibevarad	155 429	129 450	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	42 326	39 500	
Materiaalsed põhivarad	40 721	45 653	
Kokku põhivarad	83 047	85 153	
Kokku varad	238 476	214 603	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	174 214	137 204	5
Võlad ja ettemaksed	16 305	20 442	3
Kokku lühiajalised kohustised	190 519	157 646	
Kokku kohustised	190 519	157 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 457	39 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 000	14 774	
Kokku omakapital	47 957	56 957	
Kokku kohustised ja omakapital	238 476	214 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	42 969	50 810
Muud äritulud	12 824	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-750	-8 166
Mitmesugused tegevuskulud	-49 234	-26 628
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 932	-3 742
Ärikasum (kahjum)	877	12 274
Intressitulud	1 629	6 000
Intressikulud	-1 510	-3 500
Muud finantstulud ja -kulud	-9 996	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 000	14 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 000	14 774

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haldustegevus OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aruande koostamisel lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist. Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud kasumiaruande skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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 üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 1000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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 osaliselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamisel alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigusi kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse

tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividendi tulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Kulud

Peamine kuluelement on müüdud kaupade soetusmaksumus. Kaupade/toodete turunduskulud kantakse kasumiaruandesse kaupade/toodete jooksul müügiperioodil. Perioodikulud tekivad ettevõtte põhitegevuse vajadusest: administreerimiskulud, mitmesuguste sisseostetavate teenuste soetamiskulud. Ettemakstud kulud kajastatakse algselt bilansis. Ettemakstud kulud kantakse bilansist kasumiaruandesse siis, kui lõpliku kulu tekkimise tingimused on täidetud.

Seotud osapooled

Haldustegevuse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 311	4 311	
Ostjatelt laekumata arved	4 311	4 311	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 074	10 074	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63	63	
Laenuõuded	140 007	140 007	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 455	154 455	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 507	7 507	
Ostjatelt laekumata arved	7 507	7 507	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 056	8 056	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	
Laenuõuded	113 767	113 767	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 360	129 360	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 305	16 305
Kokku võlad ja ettemaksed	16 305	16 305
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 442	20 442
Kokku võlad ja ettemaksed	20 442	20 442

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	42 527	30 237
Sidusettevõtjad	97 480	83 533
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 074	8 056
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 081	121 826
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	97 954	66 078
Sidusettevõtjad	76 260	71 126
Kokku võlad ja ettemaksed	174 214	137 204

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele liikmetasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2022

OÜ Haldustegevus (registrikood: 14723624) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PROTTE	Juhatuse liige	05.07.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 000
Kokku	45 457
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 457
Kokku	45 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	42969	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mittetulundusühing Eesti Rõivatöösturid	80565466	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	haldustegevus9@gmail.com