

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Haldusproff OÜ

registrikood: 11515167

tänava/talu nimi, Tammelehe tee 43-2
maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76403

telefon: +372 5099647

e-posti aadress: indrek@3grupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Haldusproff OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 07.07.2008. aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on nii haldusteenuste osutamine kui ka sõidukite rent.

2022. aastal laekus ettevõttele müügitulu 12.271 eurot.

2023. 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 467	140	2
Finantsinvesteeringud	7 793	73 060	
Nõuded ja ettemaksed	1 637	1 883	3
Kokku käibevarad	10 897	75 083	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	66 200	0	3
Materiaalsed põhivarad	28 618	31 781	
Kokku põhivarad	94 818	31 781	
Kokku varad	105 715	106 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 177	20 417	
Võlad ja ettemaksed	2 779	1 922	5
Kokku lühiajalised kohustised	34 956	22 339	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 881	23 553	
Kokku pikaajalised kohustised	18 881	23 553	
Kokku kohustised	53 837	45 892	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 160	32 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 094	26 133	
Kokku omakapital	51 878	60 972	
Kokku kohustised ja omakapital	105 715	106 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	12 271	13 343	8
Muud äritulud	0	289	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-234	-22	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 537	-4 610	
Tööjõukulud	-134	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 392	-2 147	
Muud ärikulud	-992	-1 015	
Ärikasum (kahjum)	982	5 838	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-10 564	19 697	
Intressikulud	-728	-421	
Muud finantstulud ja -kulud	1 216	1 019	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 094	26 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 094	26 133	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haldusproff OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Haldusproff OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1200

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse kohustuse vähendamiseks ehk põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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 amortiseerimispõhimõtetest. 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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

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 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	959	140
Kassa	0	0
Krüptovara kontod	508	0
Kokku raha	1 467	140

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 486	1 486	
Ostjatelt laekumata arved	1 486	1 486	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	151	
Laenunõuded	66 200		66 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 837	1 637	66 200

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 486	1 486	
Ostjatelt laekumata arved	1 486	1 486	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	397	397	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 883	1 883	

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	23 553	4 672	18 881	2,59	EUR	15.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	23 553	4 672	18 881			

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	28 125	4 572	23 553	2,59	EUR	15.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	28 125	4 572	23 553			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	28 406	31 781
Kokku	28 406	31 781

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 040	1 040
Võlad töövõtjatele	77	77
Võlad seotud osapooltele	1 333	1 333
Maksuvõlad	329	329
Kokku võlad ja ettemaksed	2 779	2 779
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	480	480
Maksuvõlad	108	108
Muud võlad	1 334	1 334
Kokku võlad ja ettemaksed	1 922	1 922

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	39 252	46 528
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 813	11 632
Kokku tingimuslikud kohustised	49 065	58 160

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 271	13 343
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 271	13 343
Kokku müügitulu	12 271	13 343
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haldusteenused	2 684	2 958
Auto rent	9 587	10 385
Kokku müügitulu	12 271	13 343

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	134	0
Kokku tööjõukulud	134	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2023

Haldusproff OÜ (registrikood: 11515167) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TOOL	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 094
Kokku	49 066

Jätta eelmiste perioodide kasum järgmiste perioodide tarbeks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	9587	78.13%	Jah
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	2684	21.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Tool	38108160284	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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