

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HOLMES OSAÜHING

registrikood: 10543463

tänavanimi, maja number: Pilliroo tee 5

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74013

telefon: +372 56268426

e-posti aadress: joekalda@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	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

OÜ Holmes tegeleb aastast 1999 telesaadete tootmisega. Põhiliselt toodame nii jutu-, mängu- kui ka reisisaateid ning lauamänge.

2023 aasta jaanuaris jätkasime saatega "Suur Lotokolmapäev" ja "Kümme kaadrit". Kevadel jätkus ka lauamängude tootmine. Kõigepealt sai valmis "Jõekalda lauamäng No.2", mis tuli trükikojast oktoobris ja siis "Jõekalda pusle", mis sai valmis detsembriks. Suvel toimusid ka ettevalmistused saate "Kümme kaadrit" jätkamiseks, kuid kahjuks saated eetrisse ei jõudnudki. Oktoobris olime reisel, et salvestada järjekordne "Kahe kange" reisisaade. Eetrisse peaks see jõudma 2024 aasta kevadel.

2024 soovime jätkata saatega "Suur Lotokolmapäev" ja ettevalmistamisel on ka saade "Kahevõitlus", mida loodame eetrisse anda samuti 2024 kevadel. Sama aasta sügisel on plaan teha järg saatele "Kaks kanget". Kindlasti jätkame ka lauamängude tootmist ja laiendame toodete sortimenti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	922 426	877 563	
Nõuded ja ettemaksed	809	17 253	2
Varud	18 244	8 771	3
Kokku käibevarad	941 479	903 587	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	82	0	2
Materiaalsed põhivarad	2 116	1 433	5
Kokku põhivarad	2 198	1 433	
Kokku varad	943 677	905 020	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 410	38 698	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 410	38 698	
Kokku kohustised	17 410	38 698	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	863 510	751 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 945	112 057	
Kokku omakapital	926 267	866 322	
Kokku kohustised ja omakapital	943 677	905 020	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	188 606	221 923	9
Muud äritulud	11	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 221	-28 416	10
Mitmesugused tegevuskulud	-45 339	-33 060	11
Tööjõukulud	-53 181	-41 790	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-609	-6 247	5
Muud ärikulud	-324	-220	
Ärikasum (kahjum)	59 943	112 190	
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	0	-135	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 945	112 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 945	112 057	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holmes Osaühing raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standarditele, lähtudes soetusmaksumusest, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi 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.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Varud

Varud on varad mida toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Ettevõtte loeb oma varudeks toodetud lauamängu. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Iga aruandeperioodi lõpul vaadatakse varude nimekirii üle, et identifitseerida varude objektid, mille neto realiseerimismaksumus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest.

Müüdnud varude summad kajastatakse kasumiaruandes "Kaubad, toore, materjal ja teenused" all.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara väärandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muu materiaalne põhivara	5
Transpordivahendid	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

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

Finantskohustised

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised kauba omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, kui tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata vaid maksustatakse jaotamata kasumist tehtud dividendide väljamakseid.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Holmes Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikku, juhatust ja eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0
Ettemaksed	891	809	82
Tulevaste perioodide kulud	809	809	0
Muud makstud ettemaksed	82	0	82
Kokku nõuded ja ettemaksed	891	809	82

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 560	16 560	0
Ostjatelt laekumata arved	16 560	16 560	0
Ettemaksed	693	693	0
Tulevaste perioodide kulud	693	693	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 253	17 253	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Valmistoodang	18 244	8 771
Omatoodang müügiks	18 244	8 771
Kokku varud	18 244	8 771

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 000
Käibemaks	4 036	9 379
Üksikisiku tulumaks	561	405
Erisoodustuse tulumaks	184	212
Sotsiaalmaks	2 520	2 015
Kohustuslik kogumispension	42	32
Töötuskindlustusmaksed	109	84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 452	17 127

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	5 333	3 896	9 229	9 269	18 498
Akumuleeritud kulum	0	-2 848	-2 848	-7 970	-10 818
Jääkmaksumus	5 333	1 048	6 381	1 299	7 680
Amortisatsioonikulu	-5 333	-615	-5 948	-299	-6 247
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 333	3 896	9 229	9 269	18 498
Akumuleeritud kulum	-5 333	-3 463	-8 796	-8 269	-17 065
Jääkmaksumus	0	433	433	1 000	1 433
Ostud ja parendused	0	1 292	1 292	0	1 292
Amortisatsioonikulu	0	-609	-609	0	-609
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 333	5 187	10 520	9 269	19 789
Akumuleeritud kulum	-5 333	-4 071	-9 404	-8 269	-17 673
Jääkmaksumus	0	1 116	1 116	1 000	2 116

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	3 718	6 067

31.12.2023. seisuga on ettevõttele üks auto kasutusrendileping, tähtajaga august 2025 ja üks ruumide rendileping. Rendilepingud on katkestatavad. Rendilepingute katkestamisel kohustub rentnik täitma kõiki lepingust tulenevaid kohustusi.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 313	2 313	
Võlad töövõtjatele	7 645	7 645	
Maksuvõlad	7 452	7 452	4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 410	17 410	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 689	2 689	
Võlad töövõtjatele	5 847	5 847	
Maksuvõlad	17 127	17 127	4
Muud võlad	12 503	12 503	
Dividendivõlad	10 700	10 700	
Muud viitvõlad	1 803	1 803	
Saadud ettemaksed	532	532	
Muud saadud ettemaksed	532	532	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 698	38 698	

Real "Võlad töövõtjatele" sisaldab ka puhkusekohustust summas 4 243 (2022: 3 247) eur.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2023. on ettevõtte osakapital 2 556 eurot. Põhikirja järgseks minimaalseks osakapitali suuruseks on 2 556 eurot ning maksimaalseks osakapitali suuruseks 10 224 eurot. Osaühingul on 1 osanik.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 606	221 923
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	188 606	221 923
Kokku müügitulu	188 606	221 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telesaadete tootmine	111 641	150 400
Omatoodangu müük	76 965	71 523
Kokku müügitulu	188 606	221 923

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 564	23 473
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 657	4 943
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 221	28 416

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	3 718	6 067	6
Energia	4 192	4 456	
Kütus	4 192	4 456	
Mitmesugused bürookulud	3 364	1 807	
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 483	5 803	
Muud	28 582	14 927	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 339	33 060	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	39 747	31 220
Sotsiaalmaksud	13 434	10 570
Kokku tööjõukulud	53 181	41 790
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 700
Kokku võlad ja ettemaksed	0	10 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 700	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2024

HOLMES OSAÜHING (registrikood: 10543463) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN JÕEKALDA	Juhatuse liige	06.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	863 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 945
Kokku	923 455
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	873 455
Kokku	923 455

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	863 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 945
Kokku	923 455
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	873 455
Kokku	923 455

Jagada eelmiste perioodide kasumi arvelt dividende summas 50 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	111641	59.19%	Jah
Mängude ja mänguasjade tootmine	32401	76965	40.81%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56268426
E-posti aadress	joekalda@gmail.com