

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: HOLMES OSAÜHING

registrikood: 10543463

tänava nimi, maja number: Pilliroo tee 5

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kasutusrent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tulumaks	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Holmes tegeleb aastast 1999 telesaadete tootmisega. Põhiliselt oleme spetsialiseerunud telemängudele, mida kokku on kaastoodetud ligi paarkümmend. Viimastel aastatel on aga suund olnud pigem jutu- ja reisisaadetel.

2018 jaanuaris jätkasime saate "Kuldvillak" tootmist, lisaks alustasime ettevalmistusi saatele "Nädalalõpp Kanal 2ga". Jätkus saate "Suur Lotokolmapäev" tootmine, millele lisandus ka ühekordselt "Eurojackpoti lisaloos". Mai algusest kestsid ettevalmistused saatele "Kaks kanget Soomes", mille salvestused toimusid juunis. "Nädalalõpp Kanal 2ga" läks eetrisse märtsist maini, ning jätkus septembrist detsembrini. Septembrist jätkus ka "Kuldvillak", mille ettevalmistused kestsid augusti algusest. Augustis toimusid ka ettevalmistused saateks "Kaks kanget Sovetistanis", mida käisime salvestamas augustis - septembris.

Kuna telekanali Kanal 2 otsusega peatati aasta lõpus saadete "Kuldvillak" ja "Nädalalõpp Kanal 2ga" edasine tootmine ning Eesti Loto soovis koostööd TV 3-ga, otsustasime saate "Kaks kanget Sovetistanis" näitamise viia TV 3 kanalile. Kevadhooajal 2019 jätkame samuti TV 3-s saatega "Suur Lotokolmapäev".

Kristjan Jõekalda
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	563 727	482 423	
Nõuded ja ettemaksed	6 856	8 636	2
Kokku käibevarad	570 583	491 059	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 584	7 071	4
Kokku põhivarad	5 584	7 071	
Kokku varad	576 167	498 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 518	9 833	6
Kokku lühiajalised kohustised	39 518	9 833	
Kokku kohustised	39 518	9 833	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 485	366 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 352	119 159	
Kokku omakapital	536 649	488 297	
Kokku kohustised ja omakapital	576 167	498 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	165 935	194 311	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 149	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 340	-44 943	9
Tööjõukulud	-32 403	-25 202	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 650	-4 554	4
Muud ärikulud	-64	-472	
Ärikasum (kahjum)	73 329	119 140	
Intressitulud	23	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 352	119 159	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 352	119 159	

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 hea raamatupidamistava 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 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 laekuv summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

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 materiaalsel 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 edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel 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

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 väärtusel.

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.

Intressitulu 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide välja maksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Ettemaksed	6 856	6 856
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 856	6 856
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	40	40
Ettemaksed	8 596	8 596
Tulevaste perioodide kulud	8 596	8 596
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 636	8 636

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 624	0	2 345
Üksikisiku tulumaks	0	286	0	312
Erisoodustuse tulumaks	0	274	0	200
Sotsiaalmaks	0	1 627	0	1 531
Kohustuslik kogumispension	0	40	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	64	0	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 915	0	4 502

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 324	2 324	22 746	25 070
Akumuleeritud kulum	-1 699	-1 699	-13 915	-15 614
Jääkmaksumus	625	625	8 831	9 456
Ostud ja parendused	1 233	1 233	1 337	2 570
Amortisatsioonikulu	-559	-559	-3 995	-4 554
Muud muutused	-73	-73	-328	-401
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 690	2 690	20 148	22 838
Akumuleeritud kulum	-1 464	-1 464	-14 303	-15 767
Jääkmaksumus	1 226	1 226	5 845	7 071
Ostud ja parendused	1 163	1 163	0	1 163
Amortisatsioonikulu	-567	-567	-2 083	-2 650
31.12.2018				
Soetusmaksumus	3 123	3 123	9 411	12 534
Akumuleeritud kulum	-1 301	-1 301	-5 649	-6 950
Jääkmaksumus	1 822	1 822	3 762	5 584

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	11 699	10 488

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 080	2 080	
Võlad töövõtjatele	4 498	4 498	
Maksuvõlad	7 915	7 915	3
Muud võlad	25 025	25 025	
Dividendivõlad	25 000	25 000	
Muud viitvõlad	25	25	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 518	39 518	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 125	1 125	
Võlad töövõtjatele	4 206	4 206	
Maksuvõlad	4 502	4 502	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 833	9 833	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.12.2018 on ettevõtte osakapital 2 556 eurot. Põhikirjajärgeks minimaalseks osakapitali suuruseks on 2 556 eurot ning maksimaalseks osakapitali suuruseks 10 224 eurot.

Osaühingul on 2 osaniku. Osakapital jaguneb kaheks 1 278 euro suuruseks osaks.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	165 935	194 311
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 935	194 311
Kokku müügitulu	165 935	194 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telesaadete tootmine	165 935	194 311
Kokku müügitulu	165 935	194 311

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	11 699	10 488	5
Energia	4 567	4 534	
Elektrienergia	314	263	
Soojusenergia	257	244	
Kütus	3 996	4 027	
Mitmesugused bürookulud	2 893	3 576	
Lähetuskulud	656	2 333	
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 801	4 470	
Muud	29 724	19 542	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 340	44 943	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	24 218	18 836
Sotsiaalmaksud	8 185	6 366
Kokku tööjõukulud	32 403	25 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018. a moodustab 533 837 (2017: 485 485) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 106 767 (2017: 97 097) eurot.

Seega saab dividendidena välja maksta 427 070 (2017: 388 388) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018. a.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	24 218	18 836

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

HOLMES OSAÜHING (registrikood: 10543463) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN JÕEKALDA	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 352
Kokku	533 837
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	533 837
Kokku	533 837

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 352
Kokku	533 837
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	533 837
Kokku	533 837

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	165935	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maris-Jane Jõekalda	47305010255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Kristjan Jõekalda	37109140238	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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