

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Holmes Osaühing tegeleb aastast 1999 telesaadete tootmisega. Põhiliselt oleme spetsialiseerunud telemängudele, mida kokku on toodetud ligi paarkümmend.

2015 aasta jaanuarist jätkasime saate "Kuldvillak" tootmist, lisaks alustasime ettevalmistusi saatele "Nädalalõpp 2ga" ja "Kaks kanget Ameerikas". Jätkus ka saate "Suur Lotokolmapäev" tootmine.

"Nädalalõpp Kanal 2ga" läks eetrisse märtsist ning jätkus septembrist detsembrini. Aprillikuus olme USA-s salvestamas saadet "Kaks kanget USA-s", mis läks eetrisse septembrist. Septembrist jätkus ka "Kuldvillak", mille ettevalmistused kestsid augusti algusest.

2016 aastal plaanime jätkata nii "Suure Lotokolmapäeva", "Nädalalõpp Kanal 2ga", kui ka "Kuldvillakuga".

Kristjan Jõekalda
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	311 445	226 150	
Nõuded ja ettemaksed	941	1 037	2
Kokku käibevara	312 386	227 187	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 850	4 118	4
Kokku põhivara	6 850	4 118	
Kokku varad	319 236	231 305	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34 952	21 454	6
Kokku lühiajalised kohustused	34 952	21 454	
Kokku kohustused	34 952	21 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 039	142 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 433	65 017	
Kokku omakapital	284 284	209 851	
Kokku kohustused ja omakapital	319 236	231 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	151 400	122 000	8
Muud äritulud	8	413	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50	-130	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 939	-32 169	9
Tööjõukulud	-20 873	-20 898	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 099	-1 401	4
Muud ärikulud	-15	-269	
Kokku ärikasum (-kahjum)	99 432	67 546	
Intressikulud	0	-29	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 433	67 517	
Tulumaks	-5 000	-2 500	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 433	65 017	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	99 432	67 546	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 099	1 401	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-413	
Kokku korrigeerimised	1 099	988	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	96	40	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	999	1 963	
Kokku rahavood äritegevusest	101 626	70 537	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 831	-3 379	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 583	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 831	1 204	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 386	
Makstud intressid	0	-29	
Makstud dividendid	-10 000	-30 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-7 975	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	-40 390	
Kokku rahavood	85 295	31 351	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	226 150	194 799	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85 295	31 351	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	311 445	226 150	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	152 022	154 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	65 017	65 017
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	207 039	209 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	94 433	94 433
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	256	281 472	284 284

Täiendav info osakapitali kohta on välja toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holmes Osaühing raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistaval, 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 kehtestatakse Eesti raamatupidamise seadusega ning 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 laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 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 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".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
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.

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

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 usaldusväärset mõõta, kui tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja kui tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset 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, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende määraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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. 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	941	941	0	0
Tulevaste perioodide kulud	934	934	0	0
Muud makstud ettemaksed	7	7	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	941	941	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	1 037	1 037	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 037	1 037	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 037	1 037	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 500	0	0
Käibemaks	0	2 079	0	3 500
Üksikisiku tulumaks	0	188	0	200
Erisoodustuse tulumaks	0	128	0	100
Sotsiaalmaks	0	1 069	0	1 072
Kohustuslik kogumispension	0	33	0	32
Töötuskindlustusmaksed	0	41	0	49
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 038	0	4 953

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 256	1 615	7 871	10 737	18 608
Akumuleeritud kulum	-1 564	-209	-1 773	-10 525	-12 298
Jääkmaksumus	4 692	1 406	6 098	212	6 310
Ostud ja parendused	0	1 457	1 457	1 922	3 379
Amortisatsioonikulu	-521	-637	-1 158	-243	-1 401
Müügid	-2 085	0	-2 085	0	-2 085
Muud muutused	-2 086	1	-2 085	0	-2 085
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	3 072	3 072	12 659	15 731
Akumuleeritud kulum	0	-845	-845	-10 768	-11 613
Jääkmaksumus	0	2 227	2 227	1 891	4 118
Ostud ja parendused	0	0	0	3 831	3 831
Muud ostud ja parendused	0	0	0	3 831	3 831
Amortisatsioonikulu	0	-812	-812	-287	-1 099
Muud muutused	0	0	0	0	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	3 072	3 072	16 490	19 562
Akumuleeritud kulum	0	-1 657	-1 657	-11 055	-12 712
Jääkmaksumus	0	1 415	1 415	5 435	6 850

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	4 583
Transpordivahendid	0	4 583
Kokku	0	4 583

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	5 047	6 525

31.12.2015 seisuga on ettevõttel üks auto rendileping.

Rendileping on katkestav, rendilepingu katkestamisel kohtustub rentnik täitma kõiki lepingust tulenevaid kohustusi (katkestamisel eraldi sanktsioon ei rakendatata).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	991	991	
Võlad töövõtjatele	2 923	2 923	
Maksuvõlad	6 038	6 038	3
Muud võlad	25 000	25 000	
Intressivõlad	0	0	
Dividendivõlad	25 000	25 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 952	34 952	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 068	1 068	
Võlad töövõtjatele	2 923	2 923	
Maksuvõlad	4 953	4 953	3
Muud võlad	12 510	12 510	
Intressivõlad	10	10	
Dividendivõlad	12 500	12 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 454	21 454	

Dividendivõlgade summa sisaldab ka dividendide väljamaksmisega seotud tulumaksu.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte osakapital 2 556 eurot. Põhikirjajärgeks minimaalseks osakapitali suuruseks on 2 556 eurot ning maksimaalseks osakapitali suuruseks 10 224 eurot.

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 400	122 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 400	122 000
Kokku müügitulu	151 400	122 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telesaadete tootmine	142 900	120 200
Kunstialane loometegevus	7 300	450
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	1 200	1 350
Kokku müügitulu	151 400	122 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 047	6 525
Energia	356	379
Elektrienergia	122	131
Soojusenergia	234	248
Mitmesugused bürookulud	3 311	3 420
Lähetuskulud	0	89
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 156	2 312
Autokulud sh kütus, kindlustus jne	9 658	13 244
Muud	7 411	6 200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 939	32 169

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 600	15 597
Sotsiaalmaksud	5 273	5 300
Kokku tööjõukulud	20 873	20 897
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	20 000	5 000	10 000	2 658
Kokku	20 000	5 000	10 000	2 658

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015. a moodustab 281 472 (2014: 207 039) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 56 294 (2014: 41 408) eurot.

Seega saab dividendidena välja maksta 225 178 (2014: 165 631) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015. a.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2016

HOLMES OSAÜHING (registrikood: 10543463) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN JÕEKALDA	Juhatuse liige	25.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 433
Kokku	281 472
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	281 472
Kokku	281 472

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	94 433
Kokku	281 472
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	281 472
Kokku	281 472

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	142900	94.39%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	7300	4.82%	Ei
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	1200	0.79%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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