

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: HOLMES OSAÜHING

registrikood: 10543463

tänava nimi, maja number: Pilliroo tee 5

küla: Püüksi 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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Tulumaks	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Holmes tegeleb telesaadete tootmisega aastast 1999. Seni oleme tootnud umbes 20 erinevat teleprojekti. Põhiliseks koostööpartneriks on Gordon Grupp. 2012 aasta kevadhooajal jätkasime saadetega „Suur Lotokolmapäev“ ja „Vali mind.“ Märtsis valmistasime ette saatesarja „Kaks kanget: Haiged mehed.“ Eetris oli see aprillis-mais. Alates maist toimus ettevalmistus kahele saatele: „Minu mees suudab“ ja „Kuldvillak“. Samal ajal käis töö ka eriprojektiga „Mehed & Naised“, salvestused toimusid august-september ning sügisel olid kõik saated ka ekraanil. Oktoobris alustasime ettevalmistust vanaaasta õhtu eriprojektiga „Eesti tuur 2012“ ja novembris reisisaatega „Kaks kanget Indias“, mida salvestasime mais 2013. 2013 aastal jätkame ka saatega „Suur Lotokolmapäev“.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	134 313	86 044	
Nõuded ja ettemaksed	9 848	245	2
Kokku käibevara	144 161	86 289	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 364	5 860	3
Kokku põhivara	8 364	5 860	
Kokku varad	152 525	92 149	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 106	0	4
Võlad ja ettemaksed	43 748	5 970	5, 6
Kokku lühiajalised kohustused	46 854	5 970	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 386	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	2 386	0	
Kokku kohustused	49 240	5 970	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 367	54 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 106	28 674	
Kokku omakapital	103 285	86 179	
Kokku kohustused ja omakapital	152 525	92 149	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	99 191	72 370	8
Muud äritulud	5 902	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 256	-3 528	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 436	-19 002	
Tööjõukulud	-11 199	-9 866	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 999	-3 133	3
Muud ärikulud	-78	-197	
Ärikasum (kahjum)	55 125	36 644	
Finantstulud ja -kulud	-44	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 081	36 648	
Tulumaks	-7 975	-7 974	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 106	28 674	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 125	36 644	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 999	3 132	3
Kokku korrigeerimised	2 999	3 132	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 603	-48	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 409	-1 474	
Kokku rahavood äritegevusest	49 930	38 254	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 123	0	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 521	0	3
Laekunud intressid	3	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	401	4	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 015	0	
Makstud intressid	-47	0	
Makstud dividendid	0	-30 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 975	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 062	-37 975	
Kokku rahavood	48 269	283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 044	85 761	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 269	283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 313	86 044	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	84 692	87 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 675	28 675
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2011	2 556	256	83 367	86 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	47 106	47 106
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2012	2 556	256	100 473	103 285

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holmes OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, 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 Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude 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 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.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

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	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, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; v.a. tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse õiglasel väärtuses.

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.

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Holmes OÜ 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.

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 lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kuludid 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.

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% osakapitalist. 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 osakapitali suurendamiseks.

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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 760	8 760	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 760	8 760	0	0
Ettemaksed	1 088	1 088	0	0
Tulevaste perioodide kulud	650	650	0	0
Muud makstud ettemaksed	438	438	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 848	9 848	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Ettemaksed	245	245	0	0
Tulevaste perioodide kulud	245	245	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	245	245	0	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 238	2 733	5 971	10 737	16 708
Akumuleeritud kulum	-593	-1 975	-2 568	-5 147	-7 715
Jääkmaksumus	2 645	758	3 403	5 590	8 993
Amortisatsioonikulu	-648	-328	-976	-2 157	-3 133
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 238	2 733	5 971	10 737	16 708
Akumuleeritud kulum	-1 241	-2 303	-3 544	-7 304	-10 848
Jääkmaksumus	1 997	430	2 427	3 433	5 860
Ostud ja parendused	6 256	867	7 123	0	7 123
Amortisatsioonikulu	-690	-161	-851	-2 148	-2 999
Muud muutused	-1 620	0	-1 620	0	-1 620
31.12.2012					
Soetusmaksumus	6 256	1 601	7 857	10 737	18 594
Akumuleeritud kulum	-313	-465	-778	-9 452	-10 230
Jääkmaksumus	5 943	1 136	7 079	1 285	8 364

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 521	0
Transpordivahendid	7 521	0
Kokku	7 521	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Kapitalirendikohustused	5 492	3 106	2 386	0	3 kuu EURIBOR+2,5	EUR	20.09.2014
Muud laenukohustused kokku	5 492	3 106	2 386	0			
Laenukohustused kokku	5 492	3 106	2 386	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 206	1 206	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 222	3 222	0	0	
Maksuvõlad	1 345	1 345	0	0	6
Muud võlad	37 975	37 975	0	0	
Dividendivõlad	37 975	37 975	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 748	43 748	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 881	1 881	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 539	2 539	0	0	
Maksuvõlad	1 550	1 550	0	0	6
Muud võlad	0	0	0	0	
Dividendivõlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 970	5 970	0	0	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	624	0	1 005
Üksikisiku tulumaks	0	70	0	70
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	0
Sotsiaalmaks	0	536	0	429
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	10
Töötuskindlustusmaksed	0	34	0	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 345	0	1 550

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingul on 2 osanikku. Osakapital jaguneb kaheks 1 278 euro suuruseks osaks.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 191	72 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 191	72 370
Kokku müügitulu	99 191	72 370
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telesaadete tootmine	92 300	72 070
Kunstialane loometegevus	6 891	300
Kokku müügitulu	99 191	72 370

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 336	7 394
Sotsiaalmaksud	2 863	2 472
Kokku tööjõukulud	11 199	9 866
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 975	30 000	7 975
Eesti	30 000	7 975	30 000	7 975
Kokku	30 000	7 975	30 000	7 975

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012. a moodustab 100 473 (2011: 83 367) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 21 099 (2011: 17 507) eurot. Seegasaab dividendidena välja maksta 79 374 (2011: 65 860) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012. a.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

HOLMES OSAÜHING (registrikood: 10543463) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN JÕEKALDA	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 106
Kokku	100 473
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 473
Kokku	100 473

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 106
Kokku	100 473
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	92300	93.05%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	6891	6.95%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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