

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HOLMES OÜ

registrikood: 10543463

tänavanimi, maja number: Pilliroo tee 5

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12

Tegevusaruanne

2011.aasta kevadhooajal jätkati saatesarjaga „Hannes Võrno Q“, samuti jätkus ka iganädalane saade „Sõnasõda“, kus valmis kaks erisaadet.

Ettevalmistust tehti saatele „Kaks kanget Venemaal“, mille võtted toimusid Venemaal 7.maist 8.juunini. Saade läks eetrisse septembri keskpaigas.

Juulis ja augustis toimusid ettevalmistused saatele „Suur Lotokolmapäev“ ja „Vali Mind“. Nendest esimene alustas septembris, teine oktoobris.

Novembri lõpus salvestasime viimased 12 osa saatest „Vali Mind“, mis peaksid eetrisse jõudma 2012.aasta kevadel ning endiselt jätkub igal nädalal „Suur Lotokolmapäev“.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 044	85 761	
Nõuded ja ettemaksed	245	195	
Kokku käibevara	86 289	85 956	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 860	8 993	2
Kokku põhivara	5 860	8 993	
Kokku varad	92 149	94 949	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 970	7 445	3
Kokku lühiajalised kohustused	5 970	7 445	
Kokku kohustused	5 970	7 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 693	48 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 674	36 256	
Kokku omakapital	86 179	87 504	
Kokku kohustused ja omakapital	92 149	94 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	72 370	69 987	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 528	-21	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 002	-22 537	8
Tööjõukulud	-9 866	-5 755	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 133	-3 198	2
Muud ärikulud	-197	-516	
Ärikasum (kahjum)	36 644	37 960	
Finantstulud ja -kulud	4	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 648	37 955	
Tulumaks	-7 974	-1 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 674	36 256	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	36 644	37 960	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 132	3 198	2
Kokku korrigeerimised	3 132	3 198	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48	2	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 474	-22 099	3
Laekunud intressid	4	-5	
Kokku rahavood äritegevusest	38 258	19 056	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 238	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 238	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 000	-6 391	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-1 699	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 975	-8 090	
Kokku rahavood	283	7 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 761	78 033	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	283	7 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 044	85 761	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	54 828	57 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 255	36 255
Makstud dividendid	0	0	-6 391	-6 391
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

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, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

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 akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Masinad ja seadmed	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 rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

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, tegevjuhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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.

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15.6466 EEK = 1 EUR.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 733	0	2 733	10 737	13 470
Akumuleeritud kulum	-1 518	0	-1 518	-3 000	-4 518
Jääkmaksumus	1 215	0	1 215	7 737	8 952
Ostud ja parendused	0	3 238	3 238	0	3 238
Amortisatsioonikulu	-457	-593	-1 050	-2 147	-3 197
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 733	3 238	5 971	10 737	16 708
Akumuleeritud kulum	-1 975	-593	-2 568	-5 147	-7 715
Jääkmaksumus	758	2 645	3 403	5 590	8 993
Amortisatsioonikulu	-328	-648	-976	-2 157	-3 133
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 733	3 238	5 971	10 737	16 708
Akumuleeritud kulum	-2 303	-1 241	-3 544	-7 304	-10 848
Jääkmaksumus	430	1 997	2 427	3 433	5 860

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 881	1 468	
Võlad töövõtjatele	2 539	3 142	
Maksuvõlad	1 550	1 733	4
Muud võlad	0	1 102	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 970	7 445	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 005	0	1 213
Üksikisiku tulumaks	0	70	0	56
Sotsiaalmaks	0	429	0	422
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	36	0	36
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 550	0	1 733

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	22 161	22 513
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 654	4 728
Kokku tingimuslikud kohustused	26 815	27 241

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 370	69 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 370	69 987
Kokku müügitulu	72 370	69 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telesaadete tootmine	72 070	66 621
Kunstialane loometegevus	300	3 366
Kokku müügitulu	72 370	69 987

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	3 355	2 806
Soojusenergia	163	203
Kütus	3 192	2 603
Mitmesugused bürookulud	473	2 233
Lähetuskulud	1 090	0
Autokulud	5 131	8 209
Muud	8 953	9 289
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 002	22 537

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 394	4 316
Sotsiaalmaksud	2 472	1 439
Kokku tööjõukulud	9 866	5 755
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

HOLMES OSAÜHING (registrikood: 10543463) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIS-JANE JÕEKALDA	Juhatuse liige	09.03.2012
KRISTJAN JÕEKALDA	Juhatuse liige	09.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 674
Kokku	83 367
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 674
Kokku	83 367
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telesaadete tootmine	59112	72070	99.59%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	300	0.41%	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