

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Holcus

registrikood: 11196466

tänava/talu nimi, Hiie põik 2/4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12013

e-posti aadress: pepe.aaviksoo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Holcus OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) asutati 05.12.2005.

Holcus OÜ põhitegevusalaks on juhtimisalased konsultatsioonid.

Äriühingu 2017.a. müügitulu oli 109 761 eurot ja puhaskasum 36 032 eurot.
2016.a. vastavad näitajad olid 69 737 ja 17 355 eurot.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liikme töötasu oli 21 433 eurot (2016.a. 14 600 eurot)

2018. aastal on äriühingul plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 203	16 535	2
Nõuded ja ettemaksed	5 138	3 518	3
Kokku käibevarad	36 341	20 053	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	60 000	80 000	3
Materiaalsed põhivarad	337	529	5
Kokku põhivarad	60 337	80 529	
Kokku varad	96 678	100 582	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 419	17 777	6
Võlad ja ettemaksed	7 710	4 908	7
Kokku lühiajalised kohustised	26 129	22 685	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 510	48 921	6
Kokku pikaajalised kohustised	30 510	48 921	
Kokku kohustised	56 639	71 606	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 165	8 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 062	17 355	
Kokku omakapital	40 039	28 976	
Kokku kohustised ja omakapital	96 678	100 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	109 761	69 737	10
Muud äritulud	86	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 690	-30 220	11
Tööjõukulud	-28 660	-19 434	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-192	-96	5
Ärikasum (kahjum)	44 305	19 987	
Intressikulud	-1 993	-2 632	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 312	17 355	
Tulumaks	-6 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 062	17 355	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holcus OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1 ja rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldiamortisatsiooninormid 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 saadakse 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi

on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis äriühingute kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud kulusid. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on aruandes loetud:

- ettevõtja osanikke;
- ettevõtja tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi osanikele kuuluvaid ettevõtteid (sh. osaniku teised tütar- ja sidusettevõttjad);
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased suguused;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	308	308
Arveldusarve	30 895	16 227
Kokku raha	31 203	16 535

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 860	4 860	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 860	4 860	0	0
Muud nõuded	60 000	0	60 000	0
Laenunõuded	60 000	0	60 000	0
Ettemaksed	278	278	0	0
Muud makstud ettemaksed	278	278	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 138	5 138	60 000	0

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 240	3 240	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 240	3 240	0	0
Muud nõuded	80 000	0	80 000	0
Laenunõuded	80 000	0	80 000	0
Ettemaksed	278	278	0	0
Muud makstud ettemaksed	278	278	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 518	3 518	80 000	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 554	1 768
Üksikisiku tulumaks	384	366
Erisoodustuse tulumaks	37	32
Sotsiaalmaks	711	680
Kohustuslik kogumispension	59	57
Töötuskindlustusmaksed	0	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 745	2 927

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	625	625	625
Amortisatsioonikulu	-96	-96	-96
31.12.2016			
Soetusmaksumus	625	625	625
Akumuleeritud kulum	-96	-96	-96
Jääkmaksumus	529	529	529
Amortisatsioonikulu	-192	-192	-192
31.12.2017			
Soetusmaksumus	625	625	625
Akumuleeritud kulum	-288	-288	-288
Jääkmaksumus	337	337	337

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	48 929	18 419	30 510	0	3,45%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	48 929	18 419	30 510	0			
Laenukohustised kokku	48 929	18 419	30 510	0			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	66 698	17 777	48 921	0	3,45%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	66 698	17 777	48 921	0			
Laenukohustised kokku	66 698	17 777	48 921	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	305	305	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 568	1 568	0	0	
Maksuvõlad	4 745	4 745	0	0	4
Muud võlad	1 092	1 092	0	0	
Muud viitvõlad	1 092	1 092	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 710	7 710	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	783	783	0	0	
Võlad töövõtjatele	699	699	0	0	
Maksuvõlad	2 927	2 927	0	0	4
Muud võlad	499	499	0	0	
Muud viitvõlad	499	499	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 908	4 908	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	29 782	20 931
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 445	5 233
Kokku tingimuslikud kohustised	37 227	26 164

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017. a.

2017.a.maksti dividende 25 000 eurot, 2016.a. dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 761	69 737
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 761	69 737
Kokku müügitulu	109 761	69 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	109 761	69 737
Kokku müügitulu	109 761	69 737

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-5 823	-8 138
Lähetuskulud	-10	0
Koolituskulud	-3 650	-778
Riiklikud ja kohalikud maksud	-726	-747
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-20 000	-13 581
Muud	-6 481	-6 976
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 690	-30 220

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-21 433	-14 600
Sotsiaalmaksud	-7 227	-4 834
Kokku tööjõukulud	-28 660	-19 434
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 433	14 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2018

OÜ Holcus (registrikood: 11196466) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEPE AAVIKSOO	Juhatuse liige	02.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 062
Kokku	37 227
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 227
Kokku	37 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	109761	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pepe Aaviksoo	38306150414		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pepe.aaviksoo@gmail.com