

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Holos OÜ

registrikood: 12357612

tänava/talu nimi, Sangviini tn 7

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51011

telefon: +372 53461479

e-posti aadress: kyllinor@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	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Holos asutati 08.10.2012 eesmärgiga pakkuda raamatupidamise ja finantsarvestuse teenust ettevõtetele ja organisatsioonidele, kes oma põhitegevuse käigus ei soovi või ei pea otstarbekaks oma asutuses raamatupidajaid koosseisus hoida.

OÜ Holos poolt pakutav teenus koosneb mitmest komponendist: - algdokumentide kontroll ja sisestamine kooskõlas kliendi raamatupidamise sise-eeskirjadega; - maksude arvestus ja deklareerimine; - palga ja põhivara arvestus; - raamatupidamisaruannete, aastaaruannete ja statistiliste aruannete koostamine; - raamatupidamisalased konsultatsioonid.

Ettevõtte peamiseks sihtturuks on väike- ja keskmise suurusega ettevõtted, avaliku sektori organisatsioonid, mittetulundusühingud (sh kirikukogudused) ja füüsilisest isikust ettevõtjad.

OÜ on mitme viimase aasta jooksul laiendanud oma tegevust muude tegevusaladega, sh näiteks haldusteenuste osutamine kahele kortermajale ning internetikaubanduse reklaamimine ja toodete vahendamine. 2021. aastal lisandus uue tegevusalana taastuenergia tootmine päikesejaama baasil.

Edaspidi on kavas suurendada kliendibaasi. Aruandeaastal osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 260	15 350
Nõuded ja ettemaksed	1 628	1 592
Kokku käibevarad	4 888	16 942
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	70 466	48 617
Kokku põhivarad	70 466	48 617
Kokku varad	75 354	65 559
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 283	3 446
Võlad ja ettemaksed	2 638	3 509
Kokku lühiajalised kohustised	6 921	6 955
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	41 564	38 720
Kokku pikaajalised kohustised	41 564	38 720
Kokku kohustised	48 485	45 675
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 384	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 985	17 377
Kokku omakapital	26 869	19 884
Kokku kohustised ja omakapital	75 354	65 559

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	21 973	31 870
Muud äritulud	9 437	5 120
Mitmesugused tegevuskulud	-18 790	-14 894
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 425	-4 700
Ärikasum (kahjum)	7 195	17 396
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-211	-19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 985	17 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 985	17 377

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holos raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning Eesti heast raamatupidamistavast.

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2023 ja lõppes 31. detsembril 2023.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

OÜ-s kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ekvivalentina 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, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, 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.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (sh lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

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 tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5 %
- Masinad ja seadmed 10 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

Immateriaalse põhivarana on arvestatud asutamiskulusid, mida amortiseeritakse 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud kauba või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Holos on tekkinud summale nõudeõigus.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse OÜ osanikku, juhatuse liikmeid ning nende lähedasi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 610	1 610
Ostjatelt laekumata arved	1 610	1 610
Ettemaksed	18	18
Tulevaste perioodide kulud	18	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 628	1 628
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 592	1 592
Ostjatelt laekumata arved	1 592	1 592
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 592	1 592

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	39 833	23 690	1 308	24 998	3 082	67 913
Akumuleeritud kulum	-1 826	-10 660	-469	-11 129	-1 641	-14 596
Jääkmaksumus	38 007	13 030	839	13 869	1 441	53 317
Amortisatsioonikulu	-1 991	-2 370	-131	-2 501	-208	-4 700
31.12.2022						
Soetusmaksumus	39 833	23 690	1 308	24 998	3 082	67 913
Akumuleeritud kulum	-3 817	-13 030	-600	-13 630	-1 849	-19 296
Jääkmaksumus	36 016	10 660	708	11 368	1 233	48 617
Ostud ja parendused		36 355		36 355		36 355
Muud ostud ja parendused		36 355		36 355		36 355
Amortisatsioonikulu	-1 992	-3 094	-131	-3 225	-208	-5 425
Müügid (jääkmaksumuses)		-9 081		-9 081		-9 081
31.12.2023						
Soetusmaksumus	39 833	36 355	1 308	37 663	3 082	80 578
Akumuleeritud kulum	-5 809	-1 515	-731	-2 246	-2 057	-10 112
Jääkmaksumus	34 024	34 840	577	35 417	1 025	70 466

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	439	439
Maksuvõlad	158	158
Muud võlad	2 041	2 041
Muud viitvõlad	2 041	2 041
Kokku võlad ja ettemaksed	2 638	2 638
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	935	935
Maksuvõlad	40	40
Muud võlad	2 534	2 534
Muud viitvõlad	2 534	2 534
Kokku võlad ja ettemaksed	3 509	3 509

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 973	31 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 973	31 870
Kokku müügitulu	21 973	31 870
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	6 524	7 115
Haldusteenused	8 400	8 400
Jaemüük	361	940
Hoonehalduse abitegevused	2 471	2 085
Toodetud elekter	4 217	13 330
Kokku müügitulu	21 973	31 870

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-803	-500
Elektrienergia	-803	-500
Mitmesugused bürookulud	-603	-1 188
Lähetuskulud	-50	-136
Koolituskulud	-182	-218
Reklaamikulud	-2 563	-4 463
IT kulud	-2 818	-1 188
Transpordikulud	-5 425	-3 430
Väheväärtuslik põhivara	0	-1 740
Ruumide hooldus ja remont	-1 683	-645
Muud	-4 663	-1 386
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 790	-14 894

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole palgalisi töötajaid

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	996	936
Kokku nõuded ja ettemaksed	996	936

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 080	42 166
Kokku laenukohustised	40 080	42 166

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 746	0	-4 580	42 166
Kokku laenukohustised	46 746	0	-4 580	42 166
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 166	0	-2 086	40 080
Kokku laenukohustised	42 166	0	-2 086	40 080

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 291	12 844
Kokku müüdid	13 291	12 844

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2024

Holos OÜ (registrikood: 12357612) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LEHESTE	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 985
Kokku	24 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 369
Kokku	24 369

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 985
Kokku	24 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 369
Kokku	24 369

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	8400	38.23%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6524	29.69%	Ei
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	4217	19.19%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	2471	11.25%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	361	1.64%	Ei