

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Holos OÜ

registrikood: 12357612

tänavatalu nimi, Sangviini 7

maja ja korteri number:

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

Tegevusaruanne

OÜ Holos asutati 8.10.2012 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.

Aruandeaasta peamiseks eesmärgiks oli esmase kliendibaasi leidmine, materiaalse baasi (IT tehnika, büroomööbel jms) loomine ning kodulehekülje väljaarendamine. Viimane eesmärk jäi siiski veel täitmata ja on kavas luua 2016.-2017. aastal. Edaspidi on kavas suurendada veelgi kliendibaasi.

Aruandeaastal osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 668	124	
Nõuded ja ettemaksed	1 156	1 032	2
Kokku käibevara	6 824	1 156	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 070	1 658	4
Kokku põhivara	1 070	1 658	
Kokku varad	7 894	2 814	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	741	45	
Võlad ja ettemaksed	133	128	
Kokku lühiajalised kohustused	874	173	
Kokku kohustused	874	173	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141	-178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 379	319	
Kokku omakapital	7 020	2 641	
Kokku kohustused ja omakapital	7 894	2 814	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 785	9 065	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 818	-7 920	7
Tööjõukulud	0	-211	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-588	-588	4
Muud ärikulud	0	-28	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 379	318	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 379	319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 379	319	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 379	318	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	588	588	4
Kokku korrigeerimised	588	588	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-124	184	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5	-122	
Kokku rahavood äritegevusest	4 848	968	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	13 385	0	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-13 385	0	4
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 236	1 127	9
Saadud laenude tagasimaksed	-20 540	-2 148	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	696	-1 021	
Kokku rahavood	5 544	-52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	124	176	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 544	-52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 668	124	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-178	2 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)		319	319
31.12.2014	2 500	141	2 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 379	4 379
31.12.2015	2 500	4 520	7 020

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holos raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamisestusest ja Eesti heast raamatupidamistavast.

Majandusaasta algas 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015. Raamatupidamise aastaaruande arvnutajad on esitatud eurodes. OÜ-s kasutatakse kasumiaruandeskeemi nr.1.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadfa oleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja pangaarvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostajatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 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 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 40 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

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-I Holos on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	900	900
Ostjatelt laekumata arved	900	900
Ettemaksed	256	256
Tulevaste perioodide kulud	256	256
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 156	1 156
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	855	855
Ostjatelt laekumata arved	855	855
Ettemaksed	177	177
Tulevaste perioodide kulud	177	177
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 032	1 032

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	116	0	98
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		116	0	98

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 940	2 940
Akumuleeritud kulum	-694	-694
Jääkmaksumus	2 246	2 246
Amortisatsioonikulu	-588	-588
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 940	2 940
Akumuleeritud kulum	-1 282	-1 282
Jääkmaksumus	1 658	1 658
Ostud ja parendused	13 385	13 385
Muud ostud ja parendused	13 385	13 385
Amortisatsioonikulu	-588	-588
Müügid	-13 385	-13 385
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 940	2 940
Akumuleeritud kulum	-1 870	-1 870
Jääkmaksumus	1 070	1 070

Aruandeaastal soetati päikesepaneelid, kuid müüdi soetusmaksumuses edasi.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 785	9 065
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 785	9 065
Kokku müügitulu	8 785	9 065
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	8 785	9 065
Kokku müügitulu	8 785	9 065

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-117	-264
Lähetuskulud	-112	-498
Koolituskulud	-506	-1 057
Sisseostetud teenused	-700	-3 637
Väheväärtuslik põhivara	-435	0
IT teenused, arvutitarvikud	-586	-1 152
Muud	-1 362	-1 312
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 818	-7 920

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Sotsiaalmaksud	0	-211
Kokku tööjõukulud	0	-211
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	741	0	45

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	-13 385	21 236	-20 540

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 127	-2 148
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 065	0		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Holos OÜ (registrikood: 12357612) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LEHESTE	Juhatuse liige	30.06.2016
KÜLLI LEHESTE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 379
Kokku	4 520
Jaotamine	
Tulevaste perioodide kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 520
Kokku	4 520

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 379
Kokku	4 520
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 520
Kokku	4 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	8785	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külli Normann	47009092718		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53461479
E-posti aadress	kyllinor@gmail.com