

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Holdemos OÜ

registrikood: 12703184

tänavanimi: Nurme tn 66-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11616

e-posti aadress: taniel.vaaderpass@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	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Holdemos OÜ näol on tegemist valdusfirmaga, mis pakub oma tütar- ja sidusettevõtetele juhtimis- ja finantsalaseid tugiteenuseid.

2018. aasta oli ettevõtte jaoks positiivne. Ettevõtte tegeles põhitegevusega hallates oma investeeringuid ja pakkudes tütar- ja sidusettevõtetele juhtimisalast nõu ja teavet.

Töötajaid ettevõttel ei olnud.

Juhatusel liikmele tasu ei arvestatud.

2019. aastal plaanib ettevõtte teha veelgi täiendavaid investeeringuid uutesse perspektiivikatesse ettevõtmistesse.

.....

.....

(2018 müügitulu oli 15 tuhat eurot, kasum 3 tuhat eurot)

Juhatusel liige

Taniel Vaaderpass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	283	147	
Nõuded ja ettemaksed	2 762	4 547	2,11
Kokku käibevarad	3 045	4 694	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	40 225	34 158	3
Materiaalsed põhivarad	187	617	4
Kokku põhivarad	40 412	34 775	
Kokku varad	43 457	39 469	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 068	0	5,11
Võlad ja ettemaksed	3 692	5 194	6,11
Kokku lühiajalised kohustised	5 760	5 194	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 467	16 467	5,11
Kokku pikaajalised kohustised	16 467	16 467	
Kokku kohustised	22 227	21 661	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 058	9 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 422	6 039	
Kokku omakapital	21 230	17 808	
Kokku kohustised ja omakapital	43 457	39 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	15 801	30 339	7
Muud äritulud	273	2 990	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 267	-29 373	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 777	-5 865	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-430	-643	4
Muud ärikulud	-244	-516	
Ärikasum (kahjum)	-2 644	-3 068	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	6 066	9 852	3
Intressikulud	0	-745	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 422	6 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 422	6 039	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holdemos OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ehk hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kasutatud on väikeettevõtja vorme.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse ettevõtte tegevjuhtkond ja olulist mõju või kontrolli omavad eraisikust omanikud; nende lähedased pereliikmed ning eelpoolmainitute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 683	1 683
Ostjatelt laekumata arved	1 683	1 683
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	222
Muud nõuded	540	540
Laenunõuded	540	540
Ettemaksed	317	317
Muud makstud ettemaksed	317	317
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 762	2 762
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 632	3 632
Ostjatelt laekumata arved	3 632	3 632
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	775	775
Muud nõuded	140	140
Laenunõuded	140	140
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 547	4 547

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12857415	Crepi OÜ	Eesti	56101	50	50
12883571	Estonian Coffee Roastery OÜ	Eesti	10831	50	50
12736597	ByTox Baltics OÜ	Eesti	56101	50	50
14127218	PT Trading OÜ	Eesti	70221	50	50
12584756	CoffeeBar 10133 OÜ	Eesti	56101	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
Crepi OÜ	-511	0	0	0	0	0	-511
Estonian Coffee Roastery OÜ	28 618	0	0	0	9 013	0	37 631
ByTox Baltics OÜ	1 272	0	0	0	-2 865	0	-1 593
PT Trading OÜ	3 304	0	0	0	0	0	3 304
CoffeeBar 10133 OÜ	1 475	0	0	0	-81	0	1 394
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	34 158	0	0	0	6 067	0	40 225

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	609	600	1 209	641	1 850
Akumuleeritud kulum	-186	-190	-376	-214	-590
Jääkmaksumus	423	410	833	427	1 260
Amortisatsioonikulu	-203	-120	-323	-320	-643
31.12.2017					
Soetusmaksumus	609	600	1 209	641	1 850
Akumuleeritud kulum	-389	-310	-699	-534	-1 233
Jääkmaksumus	220	290	510	107	617
Amortisatsioonikulu	-203	-120	-323	-107	-430
31.12.2018					
Soetusmaksumus	609	600	1 209	641	1 850
Akumuleeritud kulum	-592	-430	-1 022	-641	-1 663
Jääkmaksumus	17	170	187	0	187

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	18 535	2 068	16 467		0	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	18 535	2 068	16 467				
Laenukohustised kokku	18 535	2 068	16 467				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	16 467	0	16 467		0	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	16 467	0	16 467				
Laenukohustised kokku	16 467	0	16 467				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 676	3 676
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	16	16
Muud viitvõlad	16	16
Kokku võlad ja ettemaksed	3 692	3 692
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 170	5 170
Maksuvõlad	24	24
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 194	5 194

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 801	30 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 801	30 339
Kokku müügitulu	15 801	30 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdud teenused	14 363	27 245
Müüdud kaubad	1 438	3 094
Kokku müügitulu	15 801	30 339

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 438	-3 094
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-12 713	-24 445
Kulude edasimüük	-1 116	-1 834
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 267	-29 373

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-1 944	-1 107
Riiklikud ja kohalikud maksud	-36	0
Transpordikulud	0	-1 674
Muud	-797	-3 084
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 777	-5 865

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 683	2 000	3 631	2 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 535	0	16 467

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Osanik	0	0	4 885	2 817	0	EUR	-

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Osanik	0	0	0	10 414	0	EUR	-

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	15 801	2 917	30 502

Raamatupidamiskohustuslane ei arvestanud tasusid ega soodustusi juhtkonnale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2019

Holdemos OÜ (registrikood: 12703184) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANIEL VAADERPASS	Juhatuse liige	30.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 422
Kokku	18 480
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 480
Kokku	18 480

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	15801	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taniel Vaaderpass	38902270291	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taniel.vaaderpass@gmail.com