

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Holmerk OÜ

registrikood: 12836169

tänava/talu nimi, Talviku tn 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13426

telefon: +372 56200541

e-posti aadress: janerik@holmerk.ee

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Holmerk OÜ põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus.

Keskmine täistööajaga töötajate arv oli 3.

Müügitulu moodustas 100% müük Eestisse.

Osaühingu juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele maksti tasu summas 30 612 eurot.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ehitusturu säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84 445	64 268	2
Nõuded ja ettemaksed	258 292	100 740	3
Varud	1 057	5 446	
Kokku käibevarad	343 794	170 454	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 920	69 158	5
Kokku põhivarad	60 920	69 158	
Kokku varad	404 714	239 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 985	6 719	6
Võlad ja ettemaksed	91 875	45 379	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	98 860	52 098	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 749	42 736	6
Kokku pikaajalised kohustised	35 749	42 736	
Kokku kohustised	134 609	94 834	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 778	116 801	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 827	25 477	
Kokku omakapital	270 105	144 778	
Kokku kohustised ja omakapital	404 714	239 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	944 841	522 569	8
Muud äritulud	249	10 561	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-649 257	-380 365	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 587	-31 768	
Tööjõukulud	-87 972	-83 014	9,12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 238	-6 721	
Muud ärikulud	0	-136	
Ärikasum (kahjum)	173 036	31 126	
Intressikulud	-4 110	-2 332	
Muud finantstulud ja -kulud	6	102	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	168 932	28 896	
Tulumaks	-6 105	-3 419	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 827	25 477	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat
muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikama ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
arvelduskonto	82 449	60 370
kassa	1 996	323
tagatishoius	0	3 575
Kokku raha	84 445	64 268

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	233 991	233 991
Ostjatelt laekumata arved	237 991	237 991
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 000	-4 000
Ettemaksed	24 301	24 301
Tulevaste perioodide kulud	24 301	24 301
Kokku nõuded ja ettemaksed	258 292	258 292

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 811	77 811
Ostjatelt laekumata arved	81 811	81 811
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 000	-4 000
Ettemaksed	22 929	22 929
Tulevaste perioodide kulud	18 764	18 764
Muud makstud ettemaksed	4 165	4 165
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 740	100 740

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 291	3 418
Käibemaks	18 344	6 258
Üksikisiku tulumaks	3 212	2 620
Sotsiaalmaks	1 813	2 113
Kohustuslik kogumispension	109	90
Töötuskindlustusmaksed	70	92
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 839	14 591

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	31 605	907	32 512	2 704	35 216
Akumuleeritud kulum	-26 744	-739	-27 483	-355	-27 838
Jääkmaksumus	4 861	168	5 029	2 349	7 378
Ostud ja parendused	70 458	1 578	72 036	1 637	73 673
Amortisatsioonikulu	-5 746	-283	-6 029	-692	-6 721
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 862		-4 862	-310	-5 172
31.12.2022					
Soetusmaksumus	72 896	2 485	75 381	3 741	79 122
Akumuleeritud kulum	-8 185	-1 022	-9 207	-757	-9 964
Jääkmaksumus	64 711	1 463	66 174	2 984	69 158
Amortisatsioonikulu	-7 046	-444	-7 490	-748	-8 238
31.12.2023					
Soetusmaksumus	72 896	2 485	75 381	3 741	79 122
Akumuleeritud kulum	-15 231	-1 466	-16 697	-1 505	-18 202
Jääkmaksumus	57 665	1 019	58 684	2 236	60 920

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	15 417

Transpordivahendid	0	15 417
Muud materiaalsed põhivarad	0	186
Kokku	0	15 603

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
sõiduk	42 736	6 987	35 749	3 kuu euribor+2,0	EUR	10.02.2027
Kapitalirendikohustised kokku	42 736	6 987	35 749			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
sõiduk	49 455	6 719	42 736	3 kuu euribor+2,0	EUR	10.02.2027
Kapitalirendikohustised kokku	49 455	6 719	42 736			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	57 666	64 712
Kokku	57 666	64 712

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 918	54 918	
Võlad töövõtjatele	4 400	4 400	
Maksuvõlad	28 839	28 839	4
Muud võlad	3 718	3 718	
Muud viitvõlad	3 718	3 718	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 875	91 875	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 202	24 202	
Võlad töövõtjatele	3 500	3 500	
Maksuvõlad	14 591	14 591	4
Muud võlad	3 086	3 086	
Muud viitvõlad	3 086	3 086	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 379	45 379	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	944 841	522 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	944 841	522 569
Kokku müügitulu	944 841	522 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitustöö	944 841	522 569
Kokku müügitulu	944 841	522 569

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	65 921	62 202
Sotsiaalmaksud	22 051	20 812
Kokku tööjõukulud	87 972	83 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	37 500	6 105	21 000	3 419
Eesti	37 500	6 105	21 000	3 419
Kokku	37 500	6 105	21 000	3 419

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 612	27 806

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2023

Holmerk OÜ (registrikood: 12836169) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN-ERIK MÄLL	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	162 827
Kokku	267 605
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 605
Kokku	267 605

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	944841	100.00%	Jah