

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Holm Capital OÜ

registrikood: 11064173

tänava/talu nimi, Veerenni põik 1F
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 53311511

e-posti aadress: tiit.atso@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Holm Capital OÜ tegevusalaks on finantskonsultatsioonid ja raamatupidamise teostamine.

Tulud, kulud, kasum

Perioodi müügitulu oli 1 020 eurot. Käibest moodustas 100% finantsteenuste osutamine. Ettevõtte tegevus toimus 100% Eestis. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 98 eurot ja puhaskasumiks 1 398 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

(EUR)	1.07.2011-31.12.2012	01.07.2010-30.06.2011
Müügitulu	1 020	905
Müügitulu kasv (-kahanemine)	13%	-85%
Puhaskasum (-kahjum)	1 398	- 1 017

Käibe kasv (%) = müügitulu 2011-2012 / müügitulu 2010-2011 - 1

Personal

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ja juhatuse töötasud moodustasid koos kohustuslike maksudega kokku 0 eurot.

Aruandeaasta töötajate keskmine arv oli 0.

Töötajatele arvestatud töötasu üldsumma oli 0 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks on finantsteenuste osutamise jätkamine ka järgneval majandusaastal ja otsida võimalusi tegevuse laiendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	77	1 074	
Nõuded ja ettemaksed	65	632	
Kokku käibevara	142	1 706	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 067	0	3
Kokku põhivara	6 067	0	
Kokku varad	6 209	1 706	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 001	404	
Kokku lühiajalised kohustused	1 001	404	
Kokku kohustused	1 001	404	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 620	5 112	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 810	-2 793	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398	-1 017	
Kokku omakapital	5 208	1 302	
Kokku kohustused ja omakapital	6 209	1 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 31.12.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu	1 020	905
Mitmesugused tegevuskulud	-922	-1 927
Muud ärikulud	0	-5
Ärikasum (kahjum)	98	-1 027
Finantstulud ja -kulud	1 300	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 398	-1 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398	-1 017

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 31.12.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	98	-1 027
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	1	200
Kokku korrigeerimised	1	200
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	566	-366
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	597	-104
Laekunud intressid	6	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 268	-1 297
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-10 036	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 969	0
Laekunud dividendid	1 350	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-56	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 773	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 713
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 903
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 508	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 508	2 366
Kokku rahavood	-997	1 069
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 074	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-997	1 069
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	77	1 074

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	2 556	-2 793	-237
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 017	-1 017
Emiteeritud osakapital	2 556		2 556
30.06.2011	5 112	-3 810	1 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 398	1 398
Emiteeritud osakapital	2 508		2 508
31.12.2012	7 620	-2 412	5 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holm Capital raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas ja kassas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte kajastab finantsinvesteeringuid soetusmaksumuses, dividendid kajastatakse muu finantstuluna. Aruandeperioodi lõpus hinnatakse vajadust finantsinvesteeringute allahindluseks, vastavalt sellele, kas finantsinvesteeringute turuväärtus on oluliselt langenud.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 10 000 krooni 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Maksustamine

Ettevõtte puudub jaotamata kasum, mistõttu puudub potentsiaalse tulumaksu kohustus.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	30.06.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	65	261
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65	261

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	30.06.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	6 067	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	6 067	0

Pikaajalised finantsinvesteeringud 31.12.2012 koosnevad järgnevatest börsil kaubeldavatest aktsiatest:

HAE1T - Harju Elekter AS - 2 700 EUR;

FUM1V - Fortum Oyj - 3 367 EUR.

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	01.07.2011 - 31.12.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 020	905
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 020	905
Kokku müügitulu	1 020	905
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	0	0
Finantsteenused	1 020	905
Nõustamine	0	0
Kokku müügitulu	1 020	905

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	30.06.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	998	403

	01.07.2011 - 31.12.2012
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 669

Juhatus hinnangul on tehingud seotud osapoolte vahel tehtud turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2013

Holm Capital OÜ (registrikood: 11064173) 01.07.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT ATSO	Juhatuse liige	05.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 398
Kokku	-2 412
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 411
Kokku	-2 411

Juhatus teeb ettepaneku suunata kasum eelmiste perioodide kahjumi katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1020	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Atso	38212110281		5064 EUR
Pille Teearu	45912220277	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53311511
E-posti aadress	tiit.atso@gmail.com