

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Holcus

registrikood: 11196466

tänavanimi, maja ja korteri number: Koidu 62-20

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10122

e-posti aadress: pepe.aaviksoo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Holcus OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) asutati 05.12.2005.

Osaühingu osakapital on 2556 eurot ja koosneb ühest osast.

Aruandeaastal majandustegevust ei toimunud.

Järgmisel majandusaastal on planeeritud jätkata tegevust ärinõustamise ja muu juhtimisalase nõustamise tegevusalal.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

Osaühingus 2013. aastal töötajaid ei olnud, kõik vajalikud teenused osteti sisse.

Osaühingu omakapital on bilansipäeva 31.12.2013 seisuga negatiivne. Negatiivse omakapitali probleemi lahendamiseks on juhatus otsustanud kokku kutsuda osanike koosoleku.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline.

Olulisi keskkonnavalasid ja sotsiaalseid mõjusid Osaühingu tegevusega majandusaastal ei kaasnenud. Valuutakursside muutumine ei oma Osaühingu tegevusele olulist mõju, kuivõrd peamised arveldused toimuvad eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	0	56 178	
Kokku käibevara	0	56 178	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 278	2
Kokku põhivara	0	1 278	
Kokku varad	0	57 456	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 882	40 882	4
Võlad ja ettemaksed	16 428	12 981	5
Kokku pikaajalised kohustused	57 310	53 863	
Kokku kohustused	57 310	53 863	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	781	-3 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 903	4 097	
Kokku omakapital	-57 310	3 593	
Kokku kohustused ja omakapital	0	57 456	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 278	0	2
Intressikulud	-3 447	-6 104	
Muud finantstulud ja -kulud	-56 178	10 200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 903	4 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 903	4 096	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	-3 060	-504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 097	4 097
31.12.2012	2 556	0	1 037	3 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-60 903	-60 903
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2013	2 556	256	-60 122	-57 310

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 6 Osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holcus OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1 ja rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Edasi kajastatakse Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“. Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aruannet, kuna seadusandlusest tulenevad nõuded ei ole täidetud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenäna.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus

liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on aruandes loetud:

- ettevõtja osanikke;
- ettevõtja tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi osanikele kuuluvaid ettevõtteid (sh. osaniku teised tütar- ja sidusettevõtted);
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11528916	OÜ MPP Investments	Eesti	IT teenuste pakkumine	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Muud muutused	31.12.2013
OÜ MPP Investments	1 278	-1 278	0
Kokku	1 278	-1 278	0

Aruandeaastal lõpetas sidusettevõtja OÜ MPP Investments äritegevuse ning äriühing kustutati äriregistrist.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 556	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-2 556	-2 556	-2 556
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 556	2 556	2 556
Akumuleeritud kulum	-2 556	-2 556	-2 556
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapoolet	23 243	0	17 576	5 667	7%	EUR	2018-2020
Juriidiliselt isikult	14 639	0	0	14 639	11%	EUR	2019-2020
Füüsiliselt isikult	3 000	0	0	3 000	7%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	40 882	0	17 576	23 306			
Laenukohustused kokku	40 882	0	17 576	23 306			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapoolet	23 243	0	0	23 243	7%	EUR	2018-2020
Juriidiliselt isikult	14 639	0	0	14 639	11%	EUR	2019-2020
Füüsiliselt isikult	3 000	0	0	3 000	7%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	40 882	0	0	40 882			
Laenukohustused kokku	40 882	0	0	40 882			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	16 428	0	6 387	10 041
Intressivõlad	16 428	0	6 387	10 041
Kokku võlad ja ettemaksed	16 428	0	6 387	10 041

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	12 981	0	0	12 981
Intressivõlad	12 981	0	0	12 981
Kokku võlad ja ettemaksed	12 981	0	0	12 981

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013 ja 31.12.2012 koosneb ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtustega 2556 eurot.		

Holcus OÜ jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali, kuni see moodutab 1/10 osakapitalist) seisuga 31. detsember 2013 moodustas -60 122 (31. detsember 2012: 1043) eurot.

Bilansipäeva seisuga puudub äriühingul jaotuskõlbulik kasum.

Seisuga 31.12.2013 on ettevõtte omakapital -57 310 eurot (31.12.2012 seisuga 3 593 eurot). Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2013 ei vasta äriseadustikuga kehtestatud nõuetele. Juhatuse otsustanud kokku kutsunuda osanike koosoleku, et otsustada kuidas viia omakapital äriseadustiku nõuetega vastavusse.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2013. ja 2012. majandusaastal ei olnud ettevõttel töötajaid ning töötasu ei makstud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 401	0	29 774
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	56 178	0

Aruandeaastal tegevjuhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2014

OÜ Holcus (registrikood: 11196466) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEPE AAVIKSOO	Juhatuse liige	03.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 903
Kokku	-60 122
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-60 122
Kokku	-60 122

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pepe Aaviksoo	38306150414		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pepe.aaviksoo@gmail.com