

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Intressikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 2014. aastal töötajaid ei olnud, kõik vajalikud teenused osteti sisse.

Osaühingu omakapital on bilansipäeva 31.12.2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 011	0	2
Nõuded ja ettemaksed	5 542	0	3
Kokku käibevara	7 553	0	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	107 182	0	3
Kokku põhivara	107 182	0	
Kokku varad	114 735	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 477	0	4
Võlad ja ettemaksed	1 340	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	17 817	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	105 861	40 882	4
Võlad ja ettemaksed	19 548	16 428	5
Kokku pikaajalised kohustused	125 409	57 310	
Kokku kohustused	143 226	57 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-60 122	781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 819	-60 903	
Kokku omakapital	-28 491	-57 310	
Kokku kohustused ja omakapital	114 735	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	39 967	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 481	0	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 486	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-1 278	
Intressikulud	-4 661	-3 447	11
Muud finantstulud ja -kulud	-6	-56 178	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 819	-60 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 819	-60 903	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 486	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 542	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 340	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	29 284	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-107 182	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-107 182	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	107 582	0	4
Saadud laenude tagasimaksed	-26 126	0	4
Makstud intressid	-1 541	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	79 915	0	
Kokku rahavood	2 017	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 017	0	
Valuutakursside muutuste mõju	-6	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 011	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 819	28 819
31.12.2014	2 556	256	-31 303	-28 491

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 7 Osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holcus OÜ 2014. 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 vähendamisenäolise.

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 sidusettevõttjad);
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased suguused;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	2 011	0
Kokku raha	2 011	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 980	4 980	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 980	4 980	0	0
Muud nõuded	107 744	562	107 182	0
Laenunõuded	107 182	0	107 182	0
Viitlaekumised	562	562	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 724	5 542	107 182	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Muud nõuded	0	0	0	0
Laenunõuded	0	0	0	0
Viitlaekumised	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapoolet	4 315	0	4 315	0	7%	EUR	2020	12
Juriidiliselt isikult	14 639	0	14 639	0	11%	EUR	2019-2020	
Füüsiliselt isikult	3 000	0	3 000	0	7%	EUR	2019	
Swedbank AS	100 384	16 477	83 907	0	3,8%	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	122 338	16 477	105 861	0				
Laenukohustused kokku	122 338	16 477	105 861	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	12
Juriidiliselt isikult	14 639	0	0	14 639	11%	EUR	2019-2020	
Füüsiliselt isikult	3 000	0	0	3 000	7%	EUR	2019	
Swedbank AS	0	0	0	0	-	-	-	
Pikaajalised laenud kokku	40 882	0	17 576	23 306				
Laenukohustused kokku	40 882	0	17 576	23 306				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	162	162	0	0	
Maksuvõlad	1 172	1 172	0	0	6
Muud võlad	19 554	6	19 548	0	
Intressivõlad	19 548	0	19 548	0	
Muud viitvõlad	6	6	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 888	1 340	19 548	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Maksuvõlad	0	0	0	0	6
Muud võlad	16 428	0	6 387	10 041	
Intressivõlad	16 428	0	6 387	10 041	
Muud viitvõlad	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 428	0	6 387	10 041	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 048	0
Erisoodustuse tulumaks	48	0
Sotsiaalmaks	76	0
Intress	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 172	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2014 ja 31.12.2013 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 2014 moodustas -31 303 (31. detsember 2013: -60 122) eurot.

Bilansipäeva seisuga puudub äriühingul jaotuskõlbulik kasum.

Seisuga 31.12.2014 on ettevõtte omakapital -28 491 eurot (31.12.2013 seisuga -57 310 eurot). Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2014 ja 31.12.2013 ei vasta äriseadustikuga kehtestatud nõuetele. Juhatus on otsustanud kokku kutsunuda osanike koosoleku, et otsustada kuidas viia omakapital äriseadustiku nõuetega vastavusse.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 967	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 967	0
Kokku müügitulu	39 967	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	39 967	0
Kokku müügitulu	39 967	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-190	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-292	0
Juriidilised kulud	-3 445	0
Raamatupidamise kulud	-820	0
Muud	-1 734	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 481	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2014. ja 2013. majandusaastal ei olnud ettevõttel töötajaid ning töötasu ei makstud.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-4 661	-3 447
Kokku intressikulud	-4 661	-3 447

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 773	31 401

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	400	19 328
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2014. ega 2013. majandusaastal tegevjuhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2015

OÜ Holcus (registrikood: 11196466) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEPE AAVIKSOO	Juhatuse liige	23.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-60 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 819
Kokku	-31 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 303
Kokku	-31 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	39967	100.00%	Jah

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