

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Holcus

registrikood: 11196466

tänava/talu nimi, Koidu tn 62-20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10122

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

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Holcus OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) asutati 05.12.2005.

Holcus OÜ põhitegevusalaks on juhtimisalased konsultatsioonid.

Äriühingu 2016.a. müügitulu oli 69 737 eurot ja puhaskasum 17 355 eurot.
2015.a. vastavad näitajad olid 68 207 ja 40 112 eurot.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liikme töötasu oli 14 600 eurot (2015.a. 9 133 eurot)

2017. aastal on äriühingul plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 535	1 065	2
Nõuded ja ettemaksed	3 518	5 504	3
Kokku käibevarad	20 053	6 569	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	80 000	92 543	3
Materiaalsed põhivarad	529	0	
Kokku põhivarad	80 529	92 543	
Kokku varad	100 582	99 112	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 777	17 166	6
Võlad ja ettemaksed	4 908	3 608	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 685	20 774	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 921	66 717	6
Kokku pikaajalised kohustised	48 921	66 717	
Kokku kohustised	71 606	87 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 809	-31 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 355	40 112	
Kokku omakapital	28 976	11 621	
Kokku kohustised ja omakapital	100 582	99 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	69 737	68 207	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 220	-21 567	11
Tööjõukulud	-19 434	-12 147	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-96	0	5
Muud ärikulud	0	-4	
Ärikasum (kahjum)	19 987	34 489	
Intressikulud	-2 632	-3 588	
Muud finantstulud ja -kulud	0	9 211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 355	40 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 355	40 112	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holcus OÜ 2016. 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 alljärgnevates 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.

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). Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

(a) on tõenäoline, et saadakse sellest tulevikus majanduslikku kasu ning

(b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3,5 aastat

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 ettevõtte 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.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis äriühingute kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud kulusid. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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 sugused;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	308	344
Arveldusarve	16 227	721
Kokku raha	16 535	1 065

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 240	3 240	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 240	3 240	0	0
Muud nõuded	80 000	0	80 000	0
Laenunõuded	80 000	0	80 000	0
Ettemaksed	278	278	0	0
Muud makstud ettemaksed	278	278	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 518	3 518	80 000	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 188	4 188	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 188	4 188	0	0
Muud nõuded	93 581	1 038	92 543	0
Laenunõuded	92 543	0	92 543	0
Viitlaekumised	1 038	1 038	0	0
Ettemaksed	278	278	0	0
Muud makstud ettemaksed	278	278	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 047	5 504	92 543	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 768	550
Üksikisiku tulumaks	366	300
Erisoodustuse tulumaks	32	88
Sotsiaalmaks	680	656
Kohustuslik kogumispension	57	46
Töötuskindlustusmaksed	24	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 927	1 640

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	625	625	625
Amortisatsioonikulu	-96	-96	-96
31.12.2016			
Soetusmaksumus	625	625	625
Akumuleeritud kulum	-96	-96	-96
Jääkmaksumus	529	529	529

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	66 698	17 777	48 921	0	3,45%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	66 698	17 777	48 921	0			
Laenukohustised kokku	66 698	17 777	48 921	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	83 883	17 166	66 717	0	3,45%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	83 883	17 166	66 717	0			
Laenukohustised kokku	83 883	17 166	66 717	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	783	783	0	0
Võlad töövõtjatele	699	699	0	0
Maksuvõlad	2 927	2 927	0	0
Muud võlad	499	499	0	0
Muud viitvõlad	499	499	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 908	4 908	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	771	771	0	0
Võlad töövõtjatele	698	698	0	0
Maksuvõlad	1 640	1 640	0	0
Muud võlad	499	499	0	0
Muud viitvõlad	499	499	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 608	3 608	0	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	20 931	7 048
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 233	1 762
Kokku tingimuslikud kohustised	26 164	8 810

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016. a.

2016.a. ja 2015.a. dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 737	68 207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 737	68 207
Kokku müügitulu	69 737	68 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	69 737	68 207
Kokku müügitulu	69 737	68 207

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-8 138	-11 940
Koolituskulud	-778	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-747	-1 008
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-13 581	0
Muud	-6 976	-8 619
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 220	-21 567

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-14 600	-9 133
Sotsiaalmaksud	-4 834	-3 014
Kokku tööjõukulud	-19 434	-12 147

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 600	9 133

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2017

OÜ Holcus (registrikood: 11196466) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEPE AAVIKSOO	Juhatuse liige	14.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 355
Kokku	26 164
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Maksta eelmiste perioodide ja 2016 kasumi arvelt dividende 25 000 EUR.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	69737	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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