

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Holdemos OÜ

registrikood: 12703184

tänavanimi: Nurme tn 66-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11616

e-posti aadress: taniel.vaaderpass@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Holdemos OÜ näol on tegemist valdusfirmaga, mis pakub oma tütar- ja sidusettevõtetele juhtimis- ja finantsalaseid tugiteenuseid.

2016. aasta oli ettevõtte jaoks positiivne. Ettevõtte investeeris kohvikute valdkonda, soetades osaluse 3-s vanalinnas paiknevas kohvikus. Puhaskasumiks saavutas ettevõtte 2016.aastal 1,3 tuhat eurot.

Töötajaid ettevõttel ei olnud.

Juhatuse liikmele arvestati tasu koos sotsiaalmaksuga 1,9 tuhat eurot.

2017. aastal plaanib ettevõtte teha veelgi täiendavaid investeeringuid uutesse perspektiivikatesse ettevõtmistesse.

Juhatuse liige

Taniel Vaaderpass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	174	3 733	
Nõuded ja ettemaksed	17 528	26 536	2
Kokku käibevarad	17 702	30 269	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 807	14 756	3
Materiaalsed põhivarad	1 260	530	4
Kokku põhivarad	24 067	15 286	
Kokku varad	41 769	45 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 226	15 126	5
Võlad ja ettemaksed	3 119	2 043	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 345	17 169	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 655	17 874	5
Kokku pikaajalised kohustised	17 655	17 874	
Kokku kohustised	30 000	35 043	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 762	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 257	8 012	
Kokku omakapital	11 769	10 512	
Kokku kohustised ja omakapital	41 769	45 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	25 967	37 994	7
Muud äritulud	1 030	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 097	-21 954	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 923	-598	9
Tööjõukulud	-1 879	-6 707	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-520	-70	4
Muud ärikulud	-353	-6	
Ärikasum (kahjum)	-3 775	8 659	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	6 801	-744	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	297	
Intressikulud	-1 769	-200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 257	8 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 257	8 012	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holdemos OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

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 nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul on reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse ettevõtte tegevjuhtkond ja olulist mõju või kontrolli omavad eraisikud omanikud; nende lähedased pereliikmed ning eelpoolmainitud poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 813	9 813
Ostjatelt laekumata arved	9 813	9 813
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 715	7 715
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	17 528	17 528
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 321	16 321
Ostjatelt laekumata arved	16 321	16 321
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 715	7 715
Muud nõuded	2 500	2 500
Viitlaekumised	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksud	26 536	26 536

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12857415	Crepi OÜ	Eesti	10711	70	70
12883571	Estonian Coffee Roastery OÜ	Eesti	10831	50	50
12736597	ByTox Baltics OÜ	Eesti	46901	50	50
14127218	PT Trading OÜ	Eesti	70221	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjurn) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Crepi OÜ	607	0	0	0	-12	0	595
Estonian Coffee Roastery OÜ	12 899	0	0	0	4 759	0	17 658
ByTox Baltics OÜ	1 250	0	0	0	0	0	1 250
PT Trading OÜ	0	1 250	0	0	2 054	0	3 304
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 756	1 250	0	0	6 801	0	22 807

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
PT Trading OÜ	50	06.10.2016	1 250

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	600	600	0	600
Muud ostud ja parendused	0	600	600	0	600
Amortisatsioonikulu	0	-70	-70	0	-70
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	600	600	0	600
Akumuleeritud kulum	0	-70	-70	0	-70
Jääkmaksumus	0	530	530	0	530
Ostud ja parendused	609	0	609	641	1 250
Muud ostud ja parendused	609	0	609	641	1 250
Amortisatsioonikulu	-186	-120	-306	-214	-520
31.12.2016					
Soetusmaksumus	609	600	1 209	641	1 850
Akumuleeritud kulum	-186	-190	-376	-214	-590
Jääkmaksumus	423	410	833	427	1 260

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	0	0			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	26 881	9 226	17 655		15%	EUR	30.04.2022
Pikaajalised laenud kokku	26 881	9 226	17 655				
Laenukohustised kokku	26 881	9 226	17 655				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	8 000	8 000			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000					
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	25 000	7 126	17 874		15%	EUR	28.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	25 000	7 126	17 874				
Laenukohustised kokku	33 000	15 126	17 874				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 684	2 684
Maksuvõlad	399	399
Muud võlad	36	36
Muud viitvõlad	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	3 119	3 119

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	877	877
Maksuvõlad	540	540
Muud võlad	626	626
Muud viitvõlad	626	626
Kokku võlad ja ettemaksed	2 043	2 043

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 967	37 994
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 967	37 994
Kokku müügitulu	25 967	37 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdnud teenused	19 667	20 895
Müüdnud kaubad	6 300	17 099
Kokku müügitulu	25 967	37 994

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 650	-17 099
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-15 613	-4 855
Kulude edasimüük	-1 834	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 097	-21 954

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-1 036	0
Koolituskulud	-2 500	0
Transpordikulud	-1 298	0
Muud	-89	-598
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 923	-598

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 413	-5 043
Sotsiaalmaksud	-466	-1 664
Kokku tööjõukulud	-1 879	-6 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	9 813	0	16 321	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 715	26 881	10 215	25 000

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanik	0	0	7 270	5 389

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtjad	3 100	3 100	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanik	0	0	25 000	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	20 670	0	21 927

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 413	5 043

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.01.2018

Holdemos OÜ (registrikood: 12703184) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANIEL VAADERPASS	Juhatuse liige	19.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 257
Kokku	9 019
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 019
Kokku	9 019

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	19667	75.74%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	6300	24.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taniel Vaaderpass	38902270291	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taniel.vaaderpass@gmail.com