

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Holding Solutions OÜ

registrikood: 11534800

tänavatalu nimi, Aiandi tee 22-15

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 5158800

e-posti aadress: kaspar.kagu@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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Intressitulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Holding Solutions OÜ majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest.

2016. aastal jätkati lühiajalise renditeenuste pakkumisega. Samuti alustati finantsinvesteeringutega ning nõustamis- ja turundustegevustega. Järgmisel aastal on plaanis jätkata eelmainitud tegevussuundadega.

Holding Solutions OÜ-s aruande perioodil töötajaid ei olnud. Juhatus on üheliikmeline. Tasusid ja kompensatsioone juhatuse liikmele ei makstud. Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	726	3 337	
Nõuded ja ettemaksed	1 205	392	2,14
Kokku käibevarad	1 931	3 729	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	106 900	6 900	2
Materiaalsed põhivarad	1 662	2 173	3
Kokku põhivarad	111 062	11 573	
Kokku varad	112 993	15 302	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 595	3 196	5,14
Kokku lühiajalised kohustised	1 595	3 196	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 500	7 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	107 500	7 500	
Kokku kohustised	109 095	10 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	7
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 442	170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-708	1 272	
Kokku omakapital	3 898	4 606	
Kokku kohustised ja omakapital	112 993	15 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 011	8 558	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 245	-6 540	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 713	-535	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-511	-511	3
Ärikasum (kahjum)	542	972	
Intressitulud	345	300	13
Intressikulud	-1 595	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-708	1 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-708	1 272	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holding Solutions OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Individuaalselt mitteoluliste nõuete puhul hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumuse alammäär 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kuludesse selle soetamise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Kasum ja kahjum põhivara müügist kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Transportvahendid	10
-------------------	----

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohutused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	468	468		14
Muud nõuded	107 637	737	106 900	
Laenunõuded	106 900		106 900	
Intressinõuded	737	737		
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 105	1 205	106 900	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	7 292	392	6 900	
Laenunõuded	6 900		6 900	
Intressinõuded	392	392		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 292	392	6 900	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 113	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-2 429	-2 429	-2 429
Jääkmaksumus	2 684	2 684	2 684
Amortisatsioonikulu	-511	-511	-511
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 113	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-2 940	-2 940	-2 940
Jääkmaksumus	2 173	2 173	2 173
Amortisatsioonikulu	-511	-511	-511
31.12.2016			
Soetusmaksumus	5 113	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-3 451	-3 451	-3 451
Jääkmaksumus	1 662	1 662	1 662

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eesti eraisik	7 500		7 500	
Eesti eraettevõtte	100 000		100 000	
Pikaajalised laenud kokku	107 500		107 500	
Laenukohustised kokku	107 500		107 500	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisik	7 500		7 500	
Pikaajalised laenud kokku	7 500		7 500	
Laenukohustised kokku	7 500		7 500	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	1 595	1 595	
Intressivõlad	1 595	1 595	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 595	1 595	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Aruandev isik	3 196	3 196	14
Kokku võlad ja ettemaksed	3 196	3 196	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	587	1 154
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	147	288
Kokku tingimuslikud kohustised	734	1 442

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 011	8 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 011	8 558
Kokku müügitulu	9 011	8 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodumajautus	9 011	8 558
Kokku müügitulu	9 011	8 558

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	720
Üür ja rent	5 454	5 820
Muud oõhitegevuse kulud	791	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 245	6 540

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2	4
Lähetuskulud	568	0
Transpordiga seotud kulud	705	451
Raamatupidamine	275	0
Muud	163	80
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 713	535

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 595	0
Kokku intressikulud	1 595	0

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	345	300
Kokku intressitulud	345	300

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	468	0	0	3 196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2018

Holding Solutions OÜ (registrikood: 11534800) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KÄGU	Juhatuse liige	29.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-708
Kokku	734
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	734
Kokku	734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumajutus	55205	9011	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaspar Kagu	38709050283		2876 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5158800
E-posti aadress	kaspar.kagu@gmail.com