

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Holcus

registrikood: 11196466

tänava/talu nimi, Kivikirve tee 2
maja ja korteri number:

küla: Manniva küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74217

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Holcus OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) asutati 05.12.2005.

Holcus OÜ põhitegevusalaks on juhtimisalased konsultatsioonid.

Äriühingu 2018.a. müügitulu oli 122 659 eurot ja puhaskasum 41 067 eurot.
2017.a. vastavad näitajad olid 109 761 ja 36 032 eurot.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liikme töötasu oli 26 500 eurot (2017.a. 21 433 eurot)

2019. aastal on äriühingul plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 722	31 203	2
Nõuded ja ettemaksed	4 220	5 138	3
Kokku käibevarad	7 942	36 341	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	10 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	40 000	60 000	3
Materiaalsed põhivarad	1 325	337	5
Kokku põhivarad	51 325	60 337	
Kokku varad	59 267	96 678	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	18 419	
Võlad ja ettemaksed	7 943	7 710	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 943	26 129	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	30 510	
Kokku pikaajalised kohustised	0	30 510	
Kokku kohustised	7 943	56 639	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 445	1 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 067	36 062	
Kokku omakapital	51 324	40 039	
Kokku kohustised ja omakapital	59 267	96 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	122 659	109 761	9
Muud äritulud	0	86	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 616	-36 690	10
Tööjõukulud	-35 245	-28 660	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-288	-192	5
Muud ärikulud	-341	0	
Ärikasum (kahjum)	49 169	44 305	
Intressikulud	-657	-1 993	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 512	42 312	
Tulumaks	-7 445	-6 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 067	36 062	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holcus OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1.

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

Finantskohustised

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 kaasnevad 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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	125	308
Arveldusarve	3 597	30 895
Kokku raha	3 722	31 203

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 942	3 942	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 942	3 942	0	0
Muud nõuded	40 000	0	40 000	0
Laenunõuded	40 000	0	40 000	0
Ettemaksed	278	278	0	0
Muud makstud ettemaksed	278	278	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 220	4 220	40 000	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 860	4 860	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 860	4 860	0	0
Muud nõuded	60 000	0	60 000	0
Laenunõuded	60 000	0	60 000	0
Ettemaksed	278	278	0	0
Muud makstud ettemaksed	278	278	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 138	5 138	60 000	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 238	3 554
Üksikisiku tulumaks	392	384
Erisoodustuse tulumaks	2 555	37
Sotsiaalmaks	751	711
Kohustuslik kogumispension	40	59
Töötuskindlustusmaksed		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 976	4 745

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	625	625	625
Akumuleeritud kulum	-96	-96	-96
Jääkmaksumus	529	529	529
Amortisatsioonikulu	-192	-192	-192
31.12.2017			
Soetusmaksumus	625	625	625
Akumuleeritud kulum	-288	-288	-288
Jääkmaksumus	337	337	337
Ostud ja parendused	1 276	1 276	1 276
Amortisatsioonikulu	-288	-288	-288
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 901	1 901	1 901
Akumuleeritud kulum	-576	-576	-576
Jääkmaksumus	1 325	1 325	1 325

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	307	307	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 568	1 568	0	0	
Maksuvõlad	4 976	4 976	0	0	4
Muud võlad	1 092	1 092	0	0	
Muud viitvõlad	1 092	1 092	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 943	7 943	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	305	305	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 568	1 568	0	0	
Maksuvõlad	4 745	4 745	0	0	4
Muud võlad	1 092	1 092	0	0	
Muud viitvõlad	1 092	1 092	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 710	7 710	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	38 810	29 782
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 702	7 445
Kokku tingimuslikud kohustised	48 512	37 227

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018. a.

2018.a.maksti dividende 29 782 eurot, 2017.a. 25 000 eurot

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 659	109 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 659	109 761
Kokku müügitulu	122 659	109 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	122 659	109 761
Kokku müügitulu	122 659	109 761

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-6 428	-5 823
Lähetuskulud	-356	-10
Koolituskulud	0	-3 650
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 246	-726
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-20 000	-20 000
Muud	-8 586	-6 481
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 616	-36 690

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-26 500	-21 433
Sotsiaalmaksud	-8 745	-7 227
Kokku tööjõukulud	-35 245	-28 660
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	26 500	21 433

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2019

OÜ Holcus (registrikood: 11196466) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEPE AAVIKSOO	Juhatuse liige	06.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 067
Kokku	48 512
Jaotamine	
Dividendideks	35 000
Kokku	35 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	122659	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