

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2017. aasta oli ettevõtte jaoks positiivne. Ettevõtte tegeles põhitegevusega haldades oma investeeringuid ja pakkudes tütar- ja sidusettevõtetele juhtimisalast nõu ja teavet.

Puhaskasumiks saavutas ettevõtte 2016.aastal 6 tuhat eurot.

Töötajaid ettevõttel ei olnud.

Juhatusel liikmele tasu ei arvestatud.

2018. aastal plaanib ettevõtte teha veelgi täiendavaid investeeringuid uutesse perspektiivikatesse ettevõtmistesse.

.....

.....

Juhatusel liige

Taniel Vaaderpass

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	147	174
Nõuded ja ettemaksed	4 547	17 528
Kokku käibevarad	4 694	17 702
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	34 158	22 807
Materiaalsed põhivarad	617	1 260
Kokku põhivarad	34 775	24 067
Kokku varad	39 469	41 769
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	9 226
Võlad ja ettemaksed	5 194	3 119
Kokku lühiajalised kohustised	5 194	12 345
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 467	17 655
Kokku pikaajalised kohustised	16 467	17 655
Kokku kohustised	21 661	30 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 019	7 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 039	1 257
Kokku omakapital	17 808	11 769
Kokku kohustised ja omakapital	39 469	41 769

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	30 339	25 967
Muud äritulud	2 990	1 030
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 373	-23 097
Mitmesugused tegevuskulud	-5 865	-4 923
Tööjõukulud	0	-1 879
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-643	-520
Muud ärikulud	-516	-353
Ärikasum (kahjum)	-3 068	-3 775
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	9 852	6 801
Intressikulud	-745	-1 769
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 039	1 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 039	1 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holdemos OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ehk hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kasutatud on väikeettevõtja vorme.

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 nüüdisväärtuseni. 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 nüüdisväärtuses, 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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 eraisikust omanikud; nende lähedased pereliikmed ning eelpoolmainitute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 632	3 632
Ostjatelt laekumata arved	3 632	3 632
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	775	775
Muud nõuded	140	140
Laenunõuded	140	140
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 547	4 547
	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
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 528	17 528

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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	50	50
12584756	CoffeeBar 10133 OÜ	Eesti	47111	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Crepi OÜ	595	250	0	0	-1 355	-1	-511
Estonian Coffee Roastery OÜ	17 658	0	0	0	10 960	0	28 618
ByTox Baltics OÜ	1 250	0	0	0	22	0	1 272
PT Trading OÜ	3 304	0	0	0	0	0	3 304
CoffeeBar 10133 OÜ	0	1 250	0	0	225	0	1 475
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	22 807	1 500	0	0	9 852	-1	34 158

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
CoffeeBar 10133 OÜ	50	01.01.2017	1 250

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-203	-120	-323	-320	-643
31.12.2017					
Soetusmaksumus	609	600	1 209	641	1 850
Akumuleeritud kulum	-389	-310	-699	-534	-1 233
Jääkmaksumus	220	290	510	107	617

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	16 467	0	16 467		0	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	16 467	0	16 467				
Laenukohustised kokku	16 467	0	16 467				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 170	5 170
Maksuvõlad	24	24
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 194	5 194
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 339	25 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 339	25 967
Kokku müügitulu	30 339	25 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdud teenused	27 245	19 667
Müüdud kaubad	3 094	6 300
Kokku müügitulu	30 339	25 967

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 094	-5 650
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-24 445	-15 613
Kulude edasimüük	-1 834	-1 834
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 373	-23 097

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-1 107	-1 036
Koolituskulud	0	-2 500
Transpordikulud	-1 674	-1 298
Muud	-3 084	-89
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 865	-4 923

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	-1 413
Sotsiaalmaksud	0	-466
Kokku tööjõukulud	0	-1 879

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	3 631	2 000	9 813	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 467	7 715	26 881

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanik	0	0	0	10 414

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 917	30 502	0	20 670

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	1 413

Raamatupidamiskohustuslane ei arvestanud tasusid ega soodustusi juhtkonnale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2019

Holdemos OÜ (registrikood: 12703184) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANIEL VAADERPASS	Juhatuse liige	13.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 039
Kokku	15 058
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 058
Kokku	15 058

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	27245	89.80%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	3094	10.20%	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