

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Holdemos OÜ

registrikood: 12703184

tänava nimi, maja ja korteri number: Nurme tn 66-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Olulised bilansis kajastamata tehingud	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

2020.aastal tehti tehinguid sidus- ja tütaretevõtete osadega.

2020.aasta müügitulu oli 2,9 tuhat eurot, kasum 6,0 tuhat eurot.

2021.aasta müügitulu 10,0 tuhat eurot, kasum 299,7 tuhat eurot, millest enamiku moodustas reliseerumata kasum tütaretevõtja aktsiate ümberhindamisest õiglasele väärtusele.

Töötajaid ettevõttel ei olnud.

Juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51	49	
Nõuded ja ettemaksed	3 107	406	2
Kokku käibevarad	3 158	455	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	362 500	59 484	3
Finantsinvesteeringud	592	0	
Kokku põhivarad	363 092	59 484	
Kokku varad	366 250	59 939	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 230	10 821	4
Võlad ja ettemaksed	2 428	740	5
Kokku lühiajalised kohustised	16 658	11 561	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 467	16 467	4
Kokku pikaajalised kohustised	16 467	16 467	
Kokku kohustised	33 125	28 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 161	23 178	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 214	5 983	
Kokku omakapital	333 125	31 911	
Kokku kohustised ja omakapital	366 250	59 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	10 000	2 859	7
Muud äritulud	1 500	1 620	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-569	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 406	-6 416	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-50	
Muud ärikulud	-7 511	-83 563	
Ärikasum (kahjum)	-417	-86 119	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	301 516	92 102	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	115	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	301 214	5 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 214	5 983	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Holdemos OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ehk hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kasutatud on väikeettevõtja vorme.

Vigade korrigeerimine

2020. aasta majandusaasta aruandes kajastati pikaajaliste laenukohustiste hulgas 87 250 eurot laenuna ettevõtjalt Olisystems Oy. Aruandeaastal selgus, et tütaretevõtja osa müügi tehingut oli valesti tõlgendatud. 87 250 eurot ei olnud võlg, vaid osa müügist saadud finantstulu.

Käesolevas aruandes on see 2020. aasta viga parandatud: bilansis laenukohustistest eemaldatud ja 2020. aasta kasumile lisatud 87 250 eurot; kasumiaruandes finantstuludesse lisatud 87 250 eurot.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjaid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

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 pere liikmed ning eelpoolmainitute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022.aasta kevadel algas sõda Ida-Euroopas.

Aruandekuupäevaks ei ole veel teada, kuidas see sündmus hakkab mõjutama ettevõtte tulevasi majandustulemusi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 867	1 867
Laenunõuded	990	990
Ettemaksed	250	250
Muud makstud ettemaksed	250	250
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 107	3 107
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Laenunõuded	400	400
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	406	406

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12883571	OA Coffee AS	Eesti	10831	58.50	60
12584756	OA Coffeeshop OÜ	Eesti	56101	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
OA Coffee AS	16 380	43 620	0	0	0	300 000	360 000
OA Coffeeshop OÜ	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	18 880	43 620	0	0	0	300 000	362 500

Aksia turuväärtus on aktsia hind börsil.

Börsil noteerimata ettevõtete puhul võib turuväärtuse hindamisel lähtuda raamatupidamistoimkonna õiglase väärtuse definitsioonist:

õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

2021.aasta oktoobris tehti mitmeid tehinguid OA Coffee AS osadega.

1000-eurose nimiväärtusega osasid müüdi 6000 euro eest.

2021.aasta novembris kujundati osaühing aktsiaseltsiks 100 aktsiaga.

Ühe aktsia nimiväärtuseks sai 1000 eurot. Aktsia õiglaseks väärtuseks hindavad aktsionärid 6000 eurot, kuna selle hinnaga oli võimalik teha nendega ostu-müügi tehinguid.

2022. aasta kevadel hakatakse OA Coffee AS aktsiatega kaupleva Tallinna börsi alternatiivturul.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	29 697	13 230	16 467		0	EUR	-
Laen tütarettevõtjalt	1 000	1 000	0		0	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	30 697	14 230	16 467				
Laenukohustised kokku	30 697	14 230	16 467				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen osanikult	25 788	9 321	16 467		0	EUR	-
Laen eraisikult	1 500	1 500	0		0	EUR	-
Pikaajalised laenud kokku	27 288	10 821	16 467				
Laenukohustised kokku	27 288	10 821	16 467				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	650	650
Maksuvõlad	1 778	1 778
Kokku võlad ja ettemaksed	2 428	2 428

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	583	583
Maksuvõlad	157	157
Kokku võlad ja ettemaksed	740	740

Lisa 6 Olulised bilansis kajastamata tehingud

Tütarettevõtja OA Coffee AS aktsiatest on osa panditud teisele ettevõtjast aktsionärile laenu tagatiseks. Panditud aktsiate nimiväärtus on 18 135 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 000	2 859
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 000	2 859
Kokku müügitulu	10 000	2 859
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müüdud teenused	10 000	2 859
Kokku müügitulu	10 000	2 859

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei olnud töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 697	25 788
Kokku võlad ja ettemaksed	30 697	25 788

Juhatuse liikmele ei arvestatud tasusid ega soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2022

Holdemos OÜ (registrikood: 12703184) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANIEL VAADERPASS	Juhatuse liige	07.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 214
Kokku	330 375
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	330 375
Kokku	330 375

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	10000	100.00%	Jah

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