

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 30.06.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Holm Capital OÜ

registrikood: 11064173

tänavatalu nimi, Veerenni põik 1F
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11313

maakond: Harju maakond

telefon: (+372) 53311511

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Majandusaastal 01.01.2009-30.06.2010 muudeti ettevõtja ärinime. Endine ärinimi OÜ Pillearu asendati ärinimega OÜ Holm Capital.

Majandusaastal lõpetati ettevõtte tegevus nõustamisteenuste ja majutusteenuste pakkumise osas ning jätkati finantsteenuste pakkumisega.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu moodustas 96 175 krooni. Käibest moodustas 33% ruumide rent ja 50% finantsteenuste osutamine. Ettevõtte tegevus toimus 100% Eestis. Ettevõtte puhaskahjumiks kujunes -171 659 krooni, mille tulemusel on ettevõtte omakapital seisuga 30.06.2010 negatiivne summas -3 697 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

(kroonides)	01.01.2009-30.06.2010	01.01.2008 - 31.12.2008
Müügitulu	96 175	340 077
Müügitulu kasv (-kahanemine)	-72%	69%
Puhaskasum (-kahjum)	-171 502	122 549
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,53	0,08

Käibe kasv (%) = müügitulu 2009/2010 - müügitulu 2008) / müügitulu 2008 *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Personal

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid koos kohustuslike maksudega kokku 46 288 krooni.

Aruandeaasta töötajate keskmine arv oli 0.

Töötajatele arvestatud töötasu üldsumma oli 0 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte põhieesmärgiks on finantsteenuste osutamise jätkamine ka järgneval majandusaastal.

Juhataja ettepanek omakapitali taastamiseks

Juhataja on teinud ettepaneku osanike üldkoosolekule osakapitali suurendamiseks, et osakapital vastaks äriseadustikuga ettenähtud miinimumnõuetele. Bilansipäevajärgselt on kavas suurendada ettevõtte osakapitali 5000 euroni ehk 78 233 kroonini.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Holm Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 30. juunil 2010 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad ettevõtte varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil ettevõtte seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 31. detsember 2010.

Juhatuse hinnangul on Holm Capital OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tiit Atso, juhataja

Bilanss

(kroonides)

	30.06.2010	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85	530	
Nõuded ja ettemaksed	4 156	9 829	2
Kokku käibevara	4 241	10 359	
Põhivara			
Materiaalne põhivara		284 530	
Kokku põhivara		284 530	
Kokku varad	4 241	294 889	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 978		
Võlad ja ettemaksed	4 960	127 084	
Kokku lühiajalised kohustused	7 938	127 084	
Kokku kohustused	7 938	127 084	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 805	5 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 502	122 549	
Kokku omakapital	-3 697	167 805	
Kokku kohustused ja omakapital	4 241	294 889	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.01.2009 - 30.06.2010	2008	Lisa nr
Müügitulu	96 175	340 077	4
Muud äritulud	123 171		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 126	-24 747	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 885	-86 154	
Tööjõukulud	-47 294	-67 939	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 720	-34 262	
Muud ärikulud	-269 980		
Ärikasum (-kahjum)	-171 659	126 975	
Finantstulud ja -kulud	157	-4 426	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-171 502	122 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 502	122 549	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.01.2009 - 30.06.2010	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-171 659	126 975
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 723	-18 562
Muud korrigeerimised		-4 426
Kokku korrigeerimised	-37 723	-22 988
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 871	21 070
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-118 212	-73 195
Kokku rahavood äritegevusest	-323 723	51 862
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-40 522
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	322 254	186 441
Antud laenud	-2 500	
Antud laenude tagasimaksed	444	
Muud laekumised investeerimistegevusest		13 572
Kokku rahavood investeerimistegevusest	320 198	159 491
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 978	
Saadud laenude tagasimaksed		-104 123
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-107 367
Muud laekumised finantseerimistegevusest	102	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 080	-211 490
Kokku rahavood	-445	-137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	530	667
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-445	-137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85	530

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	5 256	45 256
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		122 549	122 549
31.12.2008	40 000	127 805	167 805
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-171 502	-171 502
30.06.2010	40 000	-43 697	-3 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Holm Capital raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3

Maksustamine

Ettevõtte osakapital oli seisuga 30.06.2010 negatiivne, mistõttu puudub jaotamiskõlbulik kasum ja ka potentsiaalse tulumaksu kohustus.

Seotud osapooled

Holm Capital OÜ aruandeaastal juhatusele maksnud juhatuse liikme tasusid 34 800 krooni (2008: 67 939 krooni).

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.06.2010	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	960	3 540	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	712	6 289	3
Muud nõuded	2 484		
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 156	9 829	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	30.06.2010	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	712	2 377
Üksikisiku tulumaks		639
Erisoodustuse tulumaks		597
Sotsiaalmaks		2 529
Kohustuslik kogumispension		147
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	712	6 289

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.01.2009 - 30.06.2010	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 175	340 077
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	96 175	340 077
Kokku müügitulu	96 175	340 077
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.01.2009 - 30.06.2010	2008
Kinnisvara üürileandmine	31 492	239 145
Finantsteenused	47 800	85 000
Nõustamine	16 883	15 932
Kokku müügitulu	96 175	340 077

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.01.2009 - 30.06.2010	2008
Palgakulu	35 559	51 082
Sotsiaalmaksud	11 735	16 857
Kokku tööjõukulud	47 294	67 939

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2009 - 30.06.2010	2008
Arvestatud tasu	34 800	51 082

Aruande digitaalallkirjad

Holm Capital OÜ (registrikood: 11064173) 01.01.2009 - 30.06.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT ATSO	Juhatuse liige	27.01.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	30.06.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 502
Kokku	-43 697
Katmine	
Täiendavad sissemaksud osakapitali	38 233
Kokku	38 233

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	47800	49.70%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31492	32.74%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	11483	11.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Teearu	45912220277	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53311511
E-posti aadress	tiit.atso@gmail.com