

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Hertsog Consult osaühing

registrikood: 11746607

tänavatalu nimi, Retke tee 28-5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 13419

maakond: Harju maakond

telefon: 5222005

faks:

e-posti aadress: info@hertsog.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Hertsog Consult OÜ alustas majandustegevust 2010 aastal. See aasta oli ettevõtte jaoks positiivne, saime hulga häid kontakte, alustasime koostööd erinevate ja heade partneritega (Eesti kui ka välispartneritega). Saavutasime palju edaspidi vajalike kontakte ehitussektoris, mille tulemusena tellitakse erinevatele objektidele meie tooteid.

Hertsog Consult OÜ põhitegevuseks on: Sisustusprojekti müük (pakume erinevaid tooteid mis on mõeldud vannitubadesse ja tualettruumidesse) Suurema osa oma toodetest toome ise maale (impordime). Suhtleme otse tootjatega, mis annab meile eelise olla turul oma hindadega esirinnas. Samas püüame pakkuda oma klientidele üha paremat kvaliteeti. On oluline, et meie kliendid oleksid meie toodetega rahul ja tuleksid uuesti ja jälle meiejuurde tagasi.

2010 a lõpul alustasime samas ka uue projektiga milleks on: Naiste pesu maaletoomisega ja turustamisega. Tänapäevaseks peamiseks turustamise kanaliks on e-pood mis avatakse 2011 aprill. Eelnevalt on tehtud sellekohane põhjalik turu-uuring.

Kuigi 2010 aasta ei olnud päris selline mida lootsime (põhjus osade partnerite pankrotid, kes meile võlgu jäid mõned sajad tuhandet kroonid ning mis jätsid ilma meid loodetud kasumist) oleme siiski tulevikuplaanides optimistlikud ja arendame oma tööd edasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Hertsog Consult OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Hertsog Consult on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 097	42 000	2
Nõuded ja ettemaksed	357 613		3,4
Kokku käibevara	366 710	42 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	74 999		5
Kokku põhivara	74 999		
Kokku varad	441 709	42 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	143 850		6,12
Võlad ja ettemaksed	38 498		7
Kokku lühiajalised kohustused	182 348		
Kokku kohustused	182 348		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 361		
Kokku omakapital	259 361	42 000	
Kokku kohustused ja omakapital	441 709	42 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 216 022	8
Muud äritulud	4 350	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-736 695	9
Mitmesugused tegevuskulud	-234 381	10
Tööjõukulud	-23 386	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 001	
Muud ärikulud	-3 585	
Ärikasum (-kahjum)	217 324	
Finantstulud ja -kulud	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	217 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 361	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	217 324
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 001
Kokku korrigeerimised	5 001
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-357 613
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 498
Laekunud intressid	37
Kokku rahavood äritegevusest	-96 753
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-80 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-80 000
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	204 300
Saadud laenude tagasimaksed	-60 450
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	143 850
Kokku rahavood	-32 903
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 903
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 097

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.11.2009	42 000		42 000
31.12.2009	42 000		42 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		217 361	217 361
31.12.2010	42 000	217 361	259 361

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hertsog Consult 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstus kulud. Nõuete hindamine.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täielikult kuludesse.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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.

Materiaalse põhivara hilisemad parendused kuuluvad kapitaliseerimisele, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar	3
Transpordivahendid	4

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgasid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või lõpetatud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2008 on maksumääraks 21/79 netodividendidelt, millest on võimalik maha arvata enne 1.jaanuari 2000.a tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas		42 000
Arvelduskontod	9 097	
Kokku raha	9 097	42 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	24 510
Ostjatelt laekumata arved	102 761
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-78 251
Muud nõuded	313 303
Laenunõuded	313 303
Ettemaksed	19 800
Kokku Nõuded ja ettemaksed	357 613

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 190	
Üksikisiku tulumaks		830
Sotsiaalmaks		2 962
Töötuskindlustusmaksed		366
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 190	4 158

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	80 000	80 000	80 000
Amortisatsioonikulu	-5 001	-5 001	-5 001
31.12.2010			
Soetusmaksumus	80 000	80 000	80 000
Akumuleeritud kulum	-5 001	-5 001	-5 001
Jääkmaksumus	74 999	74 999	74 999

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud isik	93 550	93 550		
Seotud isik	50 300	50 300		
Lühiajalised laenud kokku	143 850	143 850		
Laenukohustused kokku	143 850	143 850		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	27 187
Võlad töövõtjatele	7 153
Maksuvõlad	4 158
Kokku võlad ja ettemaksed	38 498

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 216 022
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 216 022
Kokku müügitulu	1 216 022
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2010
Vannitoa tarvikute müük	1 151 750
Tooted emadele	64 272
Kokku müügitulu	1 216 022

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010
Tooraine ja materjal	96 707
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	570 234
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 718
Transpordikulud	41 424
Muud	15 612
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	736 695

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010
Üür ja rent	7 085
Mitmesugused bürookulud	10 204
Lähetuskulud	14 314
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 527
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	78 251
Ostetud teenused	28 977
Reklaam	12 591
Muud	79 432
Kokku mitmesugused tegevuskulud	234 381

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010
Palgakulu	17 400
Sotsiaalmaksud	5 986
Kokku tööjõukulud	23 386

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 850

Aruande digitaalallkirjad

Hertsog Consult osahing (registrikood: 11746607) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUIDO KALJUMÄE	Juhatuse liige	11.04.2011
KAIDO KALJUMÄE	Juhatuse liige	11.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	217 361
Kokku	217 361
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000
Juhatus teeb ettepaneku jaotada 2010 aasta kasumist 4000 krooni kohustuslikuks reservkapitaliks ning ülejäänud kasum jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	1151750	94.71%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	64272	5.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaljumäe	37203010328	Harju maakond, Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Kuido Kaljumäe	37505290284	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kuido@hertsoginvest.ee