

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: SHG Estonia Osühing

registrikood: 10727588

tänavanimi, majanumber: Suur-Patarei 2-G

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

telefon: +372 5023443

faks: +372 6506661

e-posti aadress: adrian@shg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

SHG Estonia OÜ põhitegevusaladeks on äri- ja turundusalaste konsultatsiooniteenuste osutamine nii kohalike kui ka Euroopa Liidu ettevõtetele.

Peale äritegevuse müüki 2010. aastal jätkas osaühing 2011. aastal väikesemahulist tegevust investeeringute ja väikeprojektide valdkonnas. Võrreldes eelnenud majandusaastaga müügitulu vähenes oluliselt, aasta lõppes kasumiga.

Aastal 2012 on plaanis tegevust investeeringute ja konsultatsiooniteenuse alal jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	118 338	2 843	
Finantsinvesteeringud	0	14 992	
Nõuded ja ettemaksed	3 087	22 021	
Kokku käibevara	121 425	39 856	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 739	17 707	2
Kokku põhivara	25 739	17 707	
Kokku varad	147 164	57 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 763	12 870	
Võlad ja ettemaksed	50 175	3 676	3
Kokku lühiajalised kohustused	61 938	16 546	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 539	0	
Kokku pikaajalised kohustused	7 539	0	
Kokku kohustused	69 477	16 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 436	1 436	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	22 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 695	14 775	
Kokku omakapital	77 687	41 017	
Kokku kohustused ja omakapital	147 164	57 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 749	459 963	4
Muud äritulud	150 003	154 048	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 000	-135 004	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 833	-282 886	
Tööjõukulud	-1 934	-82 720	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 968	-6 325	
Muud ärikulud	-194	-77 223	
Ärikasum (kahjum)	83 823	29 853	
Finantstulud ja -kulud	-286	-637	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 537	29 216	
Tulumaks	-9 842	-14 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 695	14 775	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	83 823	29 853	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 968	6 325	2
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 271	
Muud korrigeerimised	6 500	0	
Kokku korrigeerimised	14 468	8 596	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 427	66 819	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 473	-70 846	
Makstud intressid	-287	-657	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 842	-14 441	
Kokku rahavood äritegevusest	145 062	19 324	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 000	0	2
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	22 447	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	3 424	
Antud laenude tagasimaksed	0	35 767	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 999	61 638	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 729	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 314	-24 930	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 983	0	
Makstud dividendid	-20 000	-54 325	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 568	-79 255	
Kokku rahavood	115 495	1 707	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 843	1 136	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 495	1 707	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 338	2 843	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 436	76 575	80 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 775	14 775
Makstud dividendid			-54 325	-54 325
31.12.2010	2 556	1 436	37 025	41 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	73 695	73 695
Makstud dividendid	0	0	-37 025	-37 025
31.12.2011	2 556	1 436	73 695	77 687

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SHG Estonia OÜ on Eesti Vabariigi Äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurode. Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad raha pangakontodel ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid olulise maksumusega varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast eraldi. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, 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 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 21/79. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamisel ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamisel majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks“ dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdnud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	30 537	30 537	30 537
Akumuleeritud kulum	-12 830	-12 830	-12 830
Jääkmaksumus	17 707	17 707	17 707
Ostud ja parendused	16 000	16 000	16 000
Amortisatsioonikulu	-7 968	-7 968	-7 968
31.12.2011			
Soetusmaksumus	46 537	46 537	46 537
Akumuleeritud kulum	-20 798	-20 798	-20 798
Jääkmaksumus	25 739	25 739	25 739

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	25 777	3 676
Maksuvõlad	7 372	0
Muud võlad	17 026	0
Dividendivõlad	17 026	0
Kokku võlad ja ettemaksed	50 175	3 676

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	987	0
Suurbritannia	2 000	0
Leedu	1 762	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 749	459 963
Kokku müügitulu	4 749	459 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	4 749	459 963
Kokku müügitulu	4 749	459 963

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 439	61 548
Sotsiaalmaksud	495	21 173
Kokku tööjõukulud	1 934	82 721
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	73 695	37 025
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 590	9 842
Kokku tingimuslikud kohustused	93 285	46 867

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	10 226

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	10 912

Aruande digitaalallkirjad

SHG Estonia Osaühing (registrikood: 10727588) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADRIAN ROY WILLETTTS	Juhatuse liige	23.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 695
Kokku	73 695
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 695
Kokku	73 695

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 695
Kokku	73 695
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 695
Kokku	73 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4749	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Adrian Roy Willetts	35809280018		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6506661
Mobiiltelefon	+372 5023443
E-posti aadress	adrian@shg.ee