

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Hertsog Consult osaühing

registrikood: 11746607

tänavatänu nimi, Lemmiku 83

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10921

e-posti aadress: kaido@hertsoginvest.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Hertsog Consult OÜ alustas majandustegevust 2010 aastal.

2011 aasta oli ettevõtte jaoks negatiivne, projektide kulud läksid planeeritumast suuremaks, mis viisid ettevõtte kahjumisse.

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 aastal alustatud naiste pesu maaletoomisega ja turustamisega oli plaanikohane. Tänapäevaseks peamiseks turustamise kanaliks on e-pood. Eelnevalt on tehtud sellekohane põhjalik turu-uuring.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Hertsog Consult OÜ 2011. 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 784	581	2
Nõuded ja ettemaksed	9 813	22 856	3
Kokku käibevara	13 597	23 437	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 509	4 793	4
Kokku põhivara	3 509	4 793	
Kokku varad	17 106	28 230	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	832	9 194	5
Võlad ja ettemaksed	10 631	2 460	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	11 463	11 654	
Kokku kohustused	11 463	11 654	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 636	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 933	13 892	
Kokku omakapital	5 643	16 576	
Kokku kohustused ja omakapital	17 106	28 230	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	70 663	77 718	7
Muud äritulud	18 302	278	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 115	-47 083	8
Mitmesugused tegevuskulud	-15 840	-14 980	
Tööjõukulud	-11 521	-1 495	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 284	-320	
Muud ärikulud	-139	-229	
Ärikasum (kahjum)	-10 934	13 889	
Finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 933	13 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 933	13 891	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 934	13 889
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 284	320
Kokku korrigeerimised	1 284	320
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 042	-22 856
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 171	2 460
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood äritegevusest	11 564	-6 185
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 113
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 113
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	13 057
Saadud laenude tagasimaksed	-8 361	-3 862
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 361	9 195
Kokku rahavood	3 203	-2 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	581	2 684
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 203	-2 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 784	581

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684			2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 892	13 892
31.12.2010	2 684		13 892	16 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 933	-10 933
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 684	256	2 703	5 643

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hertsog Consult 2011. 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 Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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 2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside 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 640€ 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 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 614	0
Arvelduskontod	1 170	581
Kokku raha	3 784	581

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		387	76	
Üksikisiku tulumaks		1 109		53
Sotsiaalmaks		2 099		190
Kohustuslik kogumispension		69		
Töötuskindlustusmaksed		218		23
Intress		138		
Ettemaksukonto jääk	16			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	4 020	76	266

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 113	5 113	5 113
Amortisatsioonikulu	-320	-320	-320
31.12.2010			
Soetusmaksumus	5 113	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-320	-320	-320
Jääkmaksumus	4 793	4 793	4 793
Amortisatsioonikulu	-1 284	-1 284	-1 284
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 113	5 113	5 113
Akumuleeritud kulum	-1 604	-1 604	-1 604
Jääkmaksumus	3 509	3 509	3 509

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Soetud isik	832	832		
Lühiajalised laenud kokku	832	832		
Laenukohustused kokku	832	832		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud isik	5 979	5 979		
Seotud isik	3 215	3 215		
Lühiajalised laenud kokku	9 194	9 194		
Laenukohustused kokku	9 194	9 194		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	6 102	1 738
Võlad töövõtjatele	509	457
Maksuvõlad	4 020	266
Kokku võlad ja ettemaksed	10 631	2 461

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 663	77 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 663	77 718
Kokku müügitulu	70 663	77 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vannitoa tarvikute müük	62 674	73 610
Rõivaste müük internetis	7 123	4 108
Muud teenused	866	0
Kokku müügitulu	70 663	77 718

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	14 536	6 181
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 124	36 444
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 111	813
Transpordikulud	953	2 647
Muud	391	998
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 115	47 083

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 624	453
Mitmesugused bürookulud	868	652
Lähetuskulud	46	915
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	225
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	69	5 001
Ostetud teenused	2 557	1 852
Reklaam	2 540	805
Muud	7 136	5 077
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 840	14 980

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 584	1 112
Sotsiaalmaksud	2 937	383
Kokku tööjõukulud	11 521	1 495
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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	9 194

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 740	0

Aruande digitaalallkirjad

Hertsog Consult osahing (registrikood: 11746607) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KALJUMÄE	Juhatuse liige	21.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 933
Kokku	2 703
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	2 703

Juhatus teeb ettepaneku kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	62674	88.69%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	7123	10.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaljumäe	37203010328	Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaido@hertsoginvest.ee