

SHG Estonia

13.2

Ingrid Mesilane

OÜ SHG Estonia

2001.a. majandusaasta aruanne

SISUKORD

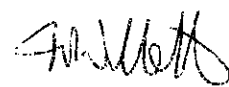
1. Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed	3
2. Tegevusaruanne	4
3. Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
4. Bilanss	5,6
5. Kasumiaruanne	7
6. Rahavoogude aruanne	8
7. Raamatupidamise aastaruande koostamise alused	9
8. Rakendatud arvestusmeetodid	9,10
9. Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
10. Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
11. Lisa 3. Maksuvõlad ja ettemaksed	11
12. Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
13. Lisa 5. Laenud	11
14. Lisa 6. Realiseerimise netokäive	12
15. Lisa 7. Viitvõlad	13
16. Majandusaasta kasumijaotuse aruanne	14



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ SHG Estonia tegevusalaks on marketingi- ja müügiteenuste osutamine Eesti ja Euroopa ettevõtetele. Peamised tellijad on Eesti tootmisettevõtted, kes on huvitatud Euroopa turule sisenemisest. OÜ SHG Estonia annab tööd 2 töötajale.

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt. 160 11317 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10727588
Majandusaasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Telefon:	+372 667 6310
Faks:	+372 667 6120
E-mail:	sales@shg.ee

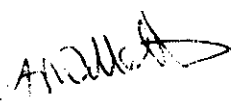


TEGEVUSARUANNE

OÜ SHG Estonia on SHG gruppi kuuluv müügi- ja marketingiteenust osutav ettevõtte. 2001. aastal oli OÜ SHG käive 495 tuhat krooni. 40% teenustest osutati Eesti tootmisettevõtetele ja 60% teenustest osutati Euroopa tootmisettevõtetele. Teenused jagunesid nelja gruppi: müügiteenused Eestis, marketingiteenused Eestis, müügiteenused Euroopas ja marketingiteenused Euroopas.

Aastal 2002 on OÜ SHG Estonia plaenerinud suurendada teenuste mahtu. Plaanis on suurendada Suur Britannia ja Saksamaa turgudega seotud teenuste pakkumist. Teenuste sortimenti plaanitakse laiendada koostöös teiste SHG gruppi kuuluvate ettevõtetega Euroopas.

2001. aastal oli OÜ SHG Estonia palgal 2 inimest ning palgakulu oli majandusaastal 33 tuhat krooni. Juhatusle tasusid ei makstud.

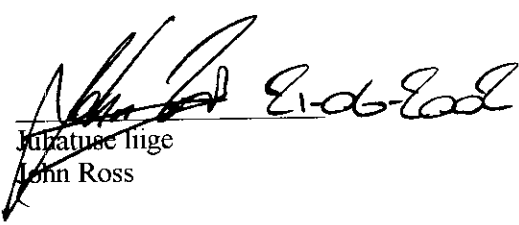

Juhatusle liige
Adrian Willetts

21.06.01.

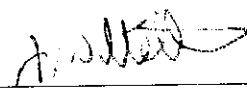
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE
Juhatusle kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

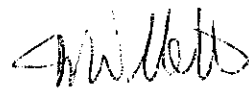
Juhatus kinnitab lhekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ SHG Estonia 2001a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- 3) raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev


Juhatusle liige
John Ross

21.06.01.


Juhatusle liige
Adrian Willetts



BILANSS

31.12.2001

31.12.2000 Lisa nr.

Aktiva (vara)

Käibevara

Raha ja pangakontod

72 470

0 1

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved

279 403

0 2

Kokku

279 403

0

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

30 700

0 3

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

15 480

0

Kokku

46 180

0

Käibevara kokku

398 053

0

Põhivara

Materiaalne põhivara

4

Inventar, tööriistad, sisseseade ja muud

35 662

0

Arvutid

60 153

0

Kokku

95 815

Akumuleeritud põhivara kulum (-)

-7011

Kokku

88 804

0

Põhivara kokku

88 804

Aktiva (vara) kokku

486 857

0

Passiva (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Lühiajalised võlakohustused

Lühiajalised laenu

100 520

0 5

Kokku

100 520

0

Võlad hankijatele

Hankijatele tasumata arved

49 584

0

Kokku

49 584

0

Maksuvõlad

37 454

0 3

	31.12.2001	31.12.2000	Lisa nr.
Viitvõlad			7
Viitvõlad	34 580	0	
Kokku	34 580	0	
Lühiajalised kohustused kokku	222 138	0	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku	0	0	
Kohustused kokku	222 138	0	
Omakapital			
Osakapital nominaalväärtuses	40 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	224 719	0	
Omakapital kokku	264 719	0	
Passiva kokku	486 857	0	



KASUMIARUANNE

Skeem1

	2 001	2 000	Lisa nr.
ÄRITULUD			
1. Realiseerimise netokäive	495 050	0	6
4. Muud äritulud			
a) Kasum valuutakursi muutusest	1 360	0	
ÄRIKULUD			
5. Kaubad, tehnused, materjal, toore	80 851	0	
6. Mitmesugused tegevuskulud	109 466	0	
7. Tööjõu kulud		0	
a) palga kulu	48 213		
b) sotsialmaksud	14 520		
c) töötuskindlustus	130		
8. Kulum			
a) Põhivara kulum	7 011	0	
9. Muud ärikulud	11 881		
ÄRIKASUM	224 339		
6. Finantstulud			
a) Intressitulud	380	0	
7. Finantskulud	0	0	
KASUM			
MAJANDUSTEGEVUSEST	224 719	0	
KASUM			
ENNE MAKSUSTAMIST	224 719	0	
ARUANDEAASTA			
PUHASKASUM	224 719	0	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2001	2000
Rahavoog äritegevusest		
Aruandeperioodi kahjum/kasum	224 719	0
Kulum	7011	0
Muutused:		
nõuetes ostjate vastu	-279 403	0
tulevaste perioodide ettemakstud kuludes	-15 480	0
maksude ettemaksed	-30 700	0
võlgades hankijatele	49 584	0
maksuvõlgades	46 033	0
viitvõlgades	26 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	27 764	0
 <u>Rahavoog investeerimisest</u>		
Tasutud põhivara	-95 814	0
Kokku rahavoog investeerimisest	-95 814	0
 <u>Rahavoog finantseerimisest</u>		
Saadud lühiajalisi laene	100 520	0
Osakapital	40 000	
Kokku rahavoog finantseerimisest	140 520	0
 Raha ja pangakontode muutus	72 470	0
 Raha ja pangakontod aasta algul	0	0
Raha ja pangakontod aasta lõpul	72 470	0

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi head raamatupidamistava ja ettevõtte raamatupidamise sisekorra ceskirju. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seadusega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendmaterjalid ning üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohutuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31.12.2001 ja aastaaruande koostamispäeva 30.05.2002 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel antud hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasemal perioodil kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erinebda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Vastavalt tulumaksuseadusele, mis jõustus 1. jaanuaril 2000, maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasbda dividendide väljamaksmisega juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse, on ära toodud lisas 3.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisena dividendide väljakuulutamise hetkel.

RAKENDATUD ARVESTUSMEETODIDArvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ SHG Estonia kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasutuseaga üle ühe aasta, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni. Materiaalseid põhivarasid on hinnatud nende soetusmaksumuses. Amortisatsiooniarvestust alustatakse põhivara soetamisele järgnevast kalendrikuust. Arvestusmeetod on lineaarne ja amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt põhivara grupist ja selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised	10 - 20 %
- tootmiseseadmed	12,5 - 20 %
- muud masinad ja seadmed	20 - 35 %
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade	12,5 - 50 %

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on hinnatud individuaalselt. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusmärgiga.

Tehingud välisvaluutas

Valuutapõhised tehingud on jooksvas arvestuses näidatud operatsioonipäeval kehtiva Eesti Panga kursiga. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümberhinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes.

Tulude arvestus

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.
Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.



LISA 1. RAHA JA PANGAKONTOD

Pangakontod	13 192 EEK	
Kassa	40 000 EEK	
Valuutakontod	752 GBP	19 278 EEK
Kokku	72 470 EEK	

LISA 2. NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2001 olid 279 403 EEK. Summa sisaldab endas nõudeid, mille tasumistähtaeg saabub järgmises aruandeaastas.

LISA 3. MAKSUVÕLAD JA ETTEMAKSED

Maksuliik	31.12.2001		31.12.2000	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	30 700	20 177		
Üksikisiku tulumaks	0	4 420	0	0
Sotsiaalmaks	0	14 520	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	2 563	0	0
Töötuskindlustus	0	130	0	0
Puhkusesreserv	0	4213	0	0
Kokku	30 700	46 023	0	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2001 moodustas 224 719 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogujaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 71 060 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 131 187 krooni

LISA 4. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa ja ehitised	Arvutid ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Kokku materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2000	0	0	0	0
Soetamine	0	60 152	35 662	95 814
Soetusmaksumus 31.12.2001	0	60 152	35 662	95 814
Akumuleeritud kulum 31.12.2000	0	0	0	0
Arvestatud kulum	0	-6714	-297	-7011
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	-6714	-297	-7011
Jääkmaksumus 31.12.2000	0	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2001	0	53 438	35365	88 803

LISA 5. LÜHIAJALISED LAENUD

Aruandeaasta jooksul saadud lühiajalised laenud pärinevad ettevõtte omanikelt.

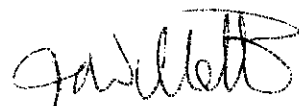
LISA 6. REALISEERIMISE NETOKÄIVE

Kaupade ja teenuste realiseerimine toimus majandusaastal Eestisse, Suurbritanniasse ja Saksamaale.

Eesti	200 000
Suurbritannia	104 584
<u>Saksamaa</u>	<u>190 466</u>
Kokku	495 050

LISA 7. VIITVÕLAD

Aruandeperioodi viitvõlad seisuga 31.12.200 olid 34 580 krooni. Summa moodustavad sotsiaalmaksu võlg 8580 krooni ja töötajatele ülekandmata palk 26 000 krooni.



MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

OÜ SHG Estonia juhatus teeb ettepaneku jaotada 2001. aasta puhaskasum 224 719 krooni alljärgnevalt:

- 1) eraldised kohustuslikku reservkapitali – 22 472 krooni
- 2) jaotamata kasumiks jätta 202 247 krooni.

Ühtlasi teeb OÜ SHG Estonia juhatus osanikele ettepaneku jaotada puhaskasumist dividendidena 129 730 krooni.

