

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Herbowest OÜ

registrikood: 11406062

tänava/talu nimi, Vanemuise 64-11
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50410

telefon: +372 5207981

e-posti aadress: peeterkv@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MAJANDUSTEGEVUS

Herbowest OÜ on alustanud oma tegevust 14.08.2007.a., peamiseks tegevusalaks on kinnisvara üürileandmine ning majutusteenused.

2012. majandusaastal oli ettevõtte netokäive 5 742 eur. Ettevõtte kahjum oli 2 454 eur. Omakapital seisuga 31.12.2012 on 6 857 eur.

JUHATUS JA TÖÖTAJAD

Herbowest OÜ juhatus on juhtinud majandustegevust, pidanud raamatupidamist ja koostanud aastaaruande.

Palgalisi töötajaid majandusaasta jooksul ei olnud. Juhatusel töötasus ega soodustusi ei ole makstud .

Juhatuse liige

Andres Redi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	716	446	2
Nõuded ja ettemaksed	2	2	
Kokku käibevara	718	448	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	346 056	349 704	3
Kokku põhivara	346 056	349 704	
Kokku varad	346 774	350 152	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	455	479	4
Kokku lühiajalised kohustused	455	479	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	339 462	340 362	
Kokku pikaajalised kohustused	339 462	340 362	
Kokku kohustused	339 917	340 841	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	5
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 359	6 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 454	-21	
Kokku omakapital	6 857	9 311	
Kokku kohustused ja omakapital	346 774	350 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 742	6 058	6
Muud äritulud	0	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-685	-58	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 831	-2 336	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 648	-3 663	
Muud ärikulud	-32	-25	
Ärikasum (kahjum)	-2 454	-21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 454	-21	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 454	-21	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 454	-21	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 648	3 663	3
Kokku korrigeerimised	3 648	3 663	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-2	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23	258	4
Kokku rahavood äritegevusest	1 171	3 898	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenuade tagasimaksed	-901	-4 570	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-901	-4 570	
Kokku rahavood	270	-672	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	446	1 118	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	270	-672	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	716	446	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	6 380	9 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-21	-21
31.12.2011	2 684	268	6 359	9 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 454	-2 454
31.12.2012	2 684	268	3 905	6 857

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassast ja ettevõtte arveldusarvetel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavad maksud ja muud sarnaseid kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 650 euro ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar, sisseseade ja muu 20-33 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Kohustusliku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustusliku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31. detsembrini 2012. a väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79 ning alates 1. jaanuarist 2013. a samuti 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Herbowest seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning emafirma OÜ Clifton Electronik;
- b) punktis 1. kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Müügitulude ning kaubakulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	418	443
Arvelduskontod	298	3
Kokku raha	716	446

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	364 296	364 296
Akumuleeritud kulum	-10 929	-10 929
Jääkmaksumus	353 367	353 367
Amortisatsioonikulu	-3 663	-3 663
31.12.2011		
Soetusmaksumus	364 296	364 296
Akumuleeritud kulum	-14 592	-14 592
Jääkmaksumus	349 704	349 704
Amortisatsioonikulu	-3 648	-3 648
31.12.2012		
Soetusmaksumus	364 296	364 296
Akumuleeritud kulum	-18 240	-18 240
Jääkmaksumus	346 056	346 056

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	455	455		
Kokku võlad ja ettemaksed	455	455		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	479	479		
Kokku võlad ja ettemaksed	479	479		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 742	6 058
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 742	6 058
Kokku müügitulu	5 742	6 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine	5 742	6 058
Kokku müügitulu	5 742	6 058

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	336 345	340 968
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 086	1 089
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 030	2 876

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2013

Herbowest OÜ (registrikood: 11406062) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES REDI	Juhatuse liige	11.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 454
Kokku	3 905
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 905
Kokku	3 905

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 454
Kokku	3 905
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 905
Kokku	3 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5742	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Clifton Electronic	10290884	Vanemuise 64-11	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5207981
E-posti aadress	peeterkv@hotmail.ee