

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Hertsog Consult osaühing

registrikood: 11746607

tänava/talu nimi, Lemmiku tn 83

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10921

e-posti aadress: kaido@hertsoginvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Hertsog Consult OÜ alustas majandustegevust 2010 aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on: Sisustusprojekti müük (pakume erinevaid tooteid mis on mõeldud vannitubadesse ja tualettruumidesse)

Suurema osa oma toodetest toome ise maale (impordime).

Paljuskü sõltub ettevõtte tööd ja tulemused Eesti ehituse kasvust / langusest. Prognnooside osas on hetkeseis stabiilne. Ettevõtte teeb kõik selleks , et aasta aastalt paraneksid müügi tulemused.

Majandusaasta tulemus oli ootuspärane, kuid eesmärk on ettevõtet kasvatada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	553	3 389
Nõuded ja ettemaksed	14 149	14 266
Varud	56 091	39 276
Kokku käibevarad	70 793	56 931
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 933	28 697
Kokku põhivarad	17 933	28 697
Kokku varad	88 726	85 628
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 291	17 014
Võlad ja ettemaksed	18 604	10 109
Kokku lühiajalised kohustised	36 895	27 123
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 714	22 743
Kokku pikaajalised kohustised	15 714	22 743
Kokku kohustised	52 609	49 866
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 822	28 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355	3 851
Kokku omakapital	36 117	35 762
Kokku kohustised ja omakapital	88 726	85 628

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	151 266	176 279
Muud äritulud	28 891	5 860
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 301	-113 431
Mitmesugused tegevuskulud	-32 439	-32 448
Tööjõukulud	-33 655	-18 211
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 034	-6 635
Muud ärikulud	-370	-637
Ärikasum (kahjum)	3 358	10 777
Intressikulud	-3 003	-6 636
Muud finantstulud ja -kulud	0	-290
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	355	3 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355	3 851

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hertsog Consult 2018. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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.

Varud

Varude all kajastatakse müügiks ostetud kaupu ja ettemaksed tarnijatele kauba eest.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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.

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.

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 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 003	14 003
Ostjatelt laekumata arved	14 003	14 003
Ettemaksed	146	146
Muud makstud ettemaksed	146	146
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 149	14 149
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 068	14 068
Ostjatelt laekumata arved	14 068	14 068
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52
Ettemaksed	146	146
Muud makstud ettemaksed	146	146
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 266	14 266

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Äriühing	204	204		
Osaniku laen	3 000	3 000		
Finantsasutustest laenud	8 462	8 462		
Lühiajalised laenud kokku	11 666	11 666		
Kapitalirendikohustised kokku	22 339	6 625	15 714	
Laenukohustised kokku	34 005	18 291	15 714	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Äriühing	9 760	9 760		
Lühiajalised laenud kokku	9 760	9 760		
Kapitalirendikohustised kokku	29 997	7 254	22 743	
Laenukohustised kokku	39 757	17 014	22 743	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	17 933	28 697
Kokku	17 933	28 697

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 793	10 793
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	5 617	5 617
Saadud ettemaksed	194	194
Muud saadud ettemaksed	194	194
Kokku võlad ja ettemaksed	18 604	18 604
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 671	3 671
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	2 123	2 123
Muud võlad	2 315	2 315
Muud viitvõlad	2 315	2 315
Kokku võlad ja ettemaksed	10 109	10 109

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	23 881	13 622
Sotsiaalmaksud	9 774	4 589
Kokku tööjõukulud	33 655	18 211
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 000

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
omanik	3 000	0	31.05.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 122	5 564

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

Hertsog Consult osahing (registrikood: 11746607) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KALJUMÄE	Juhatuse liige	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355
Kokku	33 177
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 177
Kokku	33 177

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	151266	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaljumäe	37203010328	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaido@hertsoginvest.ee