

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.10.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Herzeleid

registrikood: 12011533

tänava/talu nimi, Jahu 1-126

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

e-posti aadress: andres.liinsoo@hotmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Herzeleid OÜ on asutatud 26.10.2010 osakapitaliga 40 000 Eesti krooni.

Herzeleid OÜ põhitegevusalaks on juhtimisalased- ja kinnisvarakonsultatsioonid, samuti kinnisvaraarendus ning vara (nii kinnis- kui ka vallasavara) rent.

2011. aasta jooksul osutati rida juhtimiskonsultatsioone ja renditi munitsipaalasutustele ettevõtte poolt liisitud vara. Samuti valmistati ette kinnisvara arendusprojekte, eesmärgiga need arendusprojektid välja arendada ning rendile anda. Tulenevalt kinnisvaraturu madalseisust lükkuvad projektid edasi aastatesse 2012 – 2013.

Ettevõtte juhatuse liikmetele 2011. aastal tasu ei makstud ja ettevõttes ei olnud töötajaid.

2011. aastal uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid ei tehtud, nimetatud väljaminekud planeeritakse osaliselt 2012. aasta lõppu.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	1 692	2
Nõuded ja ettemaksed	422	3
Kokku käibevara	2 114	
Kokku varad	2 114	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 814	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 814	
Kokku kohustused	1 814	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 256	
Kokku omakapital	300	
Kokku kohustused ja omakapital	2 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.10.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	4 233	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 489	7
Brutokasum (-kahjum)	-2 256	
Ärikasum (-kahjum)	-2 256	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 256	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.10.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	4 678	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-5 054	
Muud rahavood äritegevusest	-488	
Kokku rahavood äritegevusest	-864	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 556	
Kokku rahavood	1 692	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 692	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 692	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.10.2010	2 556	0	2 556
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-2 256	-2 256
31.12.2011	2 556	-2 256	300

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Herzeleid raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse kas vastavalt nende kasulikule elueale amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 15 – 35%

Muu inventar ja IT seadmed 15 – 35%

Amortisatsiooni arvestamisel alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks”.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid allahinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, võlad 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), arvestatakse järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritaks pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 maksumääraga 21/79 (kuni 31.detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79 ja kuni 31.detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriastele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) Herzeleid OÜ-le olulist mõju omavad osanikud
- b) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- c) Tegevjuhtkond ja kõrgema kontrollorgani liikmed
- d) Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted

Olulise mõju olemasolul eeldatakse, et isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	9
Arvelduskontod	1 683
Kokku raha	1 692

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	422	199
Erisoodustuse tulumaks	0	590
Sotsiaalmaks	0	926
Intress	0	68
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	422	1 783

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30	
Maksuvõlad	1 783	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 813	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011
Osakapital	2 556
Osade arv (tk)	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	26.10.2010 - 31.12.2011
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	4 233
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 233
Kokku müügitulu	4 233
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	26.10.2010 - 31.12.2011
Konsultatsiooniteenus	2 000
Üüriteenus	2 233
Kokku müügitulu	4 233

Lisa 7 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	26.10.2010 - 31.12.2011
Transpordikulud	-2 309
Üür ja rent	-1 280
Mitmesugused bürookulud	-895
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 584
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-421
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 489

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes puudusid palgalised töötajad.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole juhtkonnale arvestatud tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.11.2013

OÜ Herzeleid (registrikood: 12011533) 26.10.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIINSOO	Juhatuse liige	29.11.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 256
Kokku	-2 256
Kahjum katta järgmiste perioodide kasumi arvelt.	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 256
Kokku	-2 256
Kahjum on tekkinud seoses alustava ettevõtte kuludega. Kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt. Juhatuse liige, Andres Liinsoo	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	2000	47.25%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2233	52.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Liinsoo	36909030347	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	andres.liinsoo@hotmail.com