

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: SHG Estonia OÜ

registrikood: 10727588

tänav a nimi, majanumber: Suur-Patarei 2-G

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 5023443

faks: +372 6506661

e-posti aadress: adrian@shg.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14

Tegevusaruanne

SHG Estonia OÜ on 2001. aastal asutatud konsultatsioonifirma. Tema põhitegevusaladeks on äri- ja turundusalaste konsultatsiooniteenuste osutamine nii kohalike kui ka Euroopa Liidu ettevõtetele.

Aastal 2012 tegeles osatühing nõustamisprojektide läbiviimise ja investeerimisega. Võrreldes eelnenud majandusaastaga müügitulu kasvas, aasta lõppes kasumiga.

2013. aastal on kavas tegevust investeringute ja konsultatsiooniteenuse alal jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 626	118 338	2
Finantsinvesteeringud	36 306	0	3
Nõuded ja ettemaksed	66 984	3 087	4
Kokku käibevara	142 916	121 425	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 553	25 739	5
Kokku põhivara	21 553	25 739	
Kokku varad	164 469	147 164	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 468	11 763	
Võlad ja ettemaksed	31 284	50 175	6
Kokku lühiajalised kohustused	38 752	61 938	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 437	7 539	
Kokku pikaajalised kohustused	5 437	7 539	
Kokku kohustused	44 189	69 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 436	1 436	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 695	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 593	73 695	
Kokku omakapital	120 280	77 687	
Kokku kohustused ja omakapital	164 469	147 164	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	94 174	4 749	7
Muud äritulud	0	150 003	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 333	-30 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 579	-30 833	
Tööjõukulud	0	-1 934	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 353	-7 968	
Muud ärikulud	0	-194	
Ärikasum (kahjum)	44 909	83 823	
Finantstulud ja -kulud	-2 316	-286	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 593	83 537	
Tulumaks	0	-9 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 593	73 695	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 909	83 823	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 353	7 968	
Muud korrigeerimised	0	6 500	
Kokku korrigeerimised	13 353	14 468	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 853	27 427	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 891	29 473	
Makstud intressid	-249	-287	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-9 842	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 731	145 062	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 167	-16 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-38 890	0	
Antud laenud	-10 000	0	
Laekunud intressid	26	1	
Laekunud dividendid	420	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-57 611	-15 999	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 729	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 357	-1 314	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 040	-1 983	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1	0	
Makstud dividendid	0	-20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 396	-13 568	
Kokku rahavood	-78 738	115 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 338	2 843	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-78 738	115 495	
Valuutakursside muutuste mõju	26	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 626	118 338	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	1 436	37 025	41 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	73 695	73 695
Makstud dividendid	0	0	-37 025	-37 025
31.12.2011	2 556	1 436	73 695	77 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	42 593	42 593
31.12.2012	2 556	1 436	116 288	120 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SHG Estonia OÜ on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes. Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad raha pangakontodel ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid olulise maksumusega varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast eraldi. Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, 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 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Finantskohustused

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

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 21/79. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamisel ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamisel majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks“ dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	39 626	118 338
Kokku raha	39 626	118 338

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	0	0
Soetamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0
31.12.2011	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0
Soetamine	38 891	38 891
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 585	-2 585
31.12.2012	36 306	36 306
Kajastatud õiglases väärtuses	36 306	36 306

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	56 465	56 465	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	475	475	0	0
Muud nõuded	10 044	10 044	0	0
Laenunõuded	10 000	10 000	0	0
Intressinõuded	44	44	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 984	66 984	0	0
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	831	831	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 256	2 256	0	0
Muud nõuded	0	0	0	0
Laenunõuded	0	0	0	0
Intressinõuded	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 087	3 087	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	30 537	30 537	30 537
Akumuleeritud kulum	-12 830	-12 830	-12 830
Jääkmaksumus	17 707	17 707	17 707
Ostud ja parendused	16 000	16 000	16 000
Amortisatsioonikulu	-7 968	-7 968	-7 968
31.12.2011			
Soetusmaksumus	46 537	46 537	46 537
Akumuleeritud kulum	-20 798	-20 798	-20 798
Jääkmaksumus	25 739	25 739	25 739
Ostud ja parendused	9 167	9 167	9 167
Amortisatsioonikulu	-13 353	-13 353	-13 353
31.12.2012			
Soetusmaksumus	55 703	55 703	55 703
Akumuleeritud kulum	-34 150	-34 150	-34 150
Jääkmaksumus	21 553	21 553	21 553

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	798	798	0	0
Maksuvõlad	13 460	13 460	0	0
Muud võlad	17 026	17 026	0	0
Dividendivõlad	17 026	17 026	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	31 284	31 284	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	25 777	25 777	0	0
Maksuvõlad	7 372	7 372	0	0
Muud võlad	17 026	17 026	0	0
Dividendivõlad	17 026	17 026	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	50 175	50 175	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 174	987
Suurbritannia	0	2 000
Leedu	0	1 762
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 174	4 749
Kokku müügitulu	94 174	4 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	94 174	4 749
Kokku müügitulu	94 174	4 749

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	1 439
Sotsiaalmaksud	0	495
Kokku tööjõukulud	0	1 934

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	116 288	73 695
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 912	19 590
Kokku tingimuslikud kohustused	147 200	93 285

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2013

SHG Estonia OÜ (registrikood: 10727588) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADRIAN ROY WILLETTTS	Juhatuse liige	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 593
Kokku	116 288
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	116 288
Kokku	116 288

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	94174	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Adrian Roy Willetts	35809280018		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6506661
Mobiiltelefon	+372 5023443
E-posti aadress	adrian@shg.ee