

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Herrolds OÜ

registrikood: 12007496

tänavatalu nimi, Laki 30, PK/ruum 302-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12915

telefon: +46 709787930

e-posti aadress: jorgen.petersson@herrolds.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Herrolts OÜ 2012. a peamiseks tegevusalaks oli arvutitarkvara arendus ning selle müük. Müügitulu moodustas 69 400 eurot (2011: 215 698 eurot), tulu teeniti 20 559 eurot (2011: 42 132 eurot).

2012. a alguses müüs Herrolts OÜ 60 protsenti INTEXPAY Aktsiaseltsi aktsiatest hinnaga 90 000 eurot. Herrolts OÜ-le kuulub 40 protsenti INTEXPAY Aktsiaseltsi aktsiatest väärtusega 60 000 eurot. Aktsiate müügiga vähendati Herrolts OÜ võlgnevust aktsionäridele.

Palgalist tööjõudu 2012. a ei olnud, juhatuse liige poletasu saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	227	549
Nõuded ja ettemaksed	16 115	318
Kokku käibevara	16 342	867
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	60 000	150 000
Kokku põhivara	60 000	150 000
Kokku varad	76 342	150 867
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	11 095	106 179
Kokku lühiajalised kohustused	11 095	106 179
Kokku kohustused	11 095	106 179
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 876	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 559	42 132
Kokku omakapital	65 247	44 688
Kokku kohustused ja omakapital	76 342	150 867

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	18.10.2010 - 31.12.2011
Müügitulu	69 400	215 698
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 560	-173 566
Mitmesugused tegevuskulud	-2 281	0
Ärikasum (kahjum)	20 559	42 132
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 559	42 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 559	42 132

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	18.10.2010 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 559	42 132
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 797	-318
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-95 084	106 179
Kokku rahavood äritegevusest	-90 322	147 993
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-150 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	90 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	90 000	-150 000
Kokku rahavood	-322	-2 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	549	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-322	-2 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	227	549

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.10.2010	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	42 132	42 132
31.12.2011	2 556	0	42 132	44 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 559	20 559
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	62 435	65 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herrolds OÜ 2012. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Sidusettevõtete on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole tütarettevõtte.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt jääb alates 1. jaanuarist 2012. a tulumaksumäär 21/79 väljamakstud dividendidelt. 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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku

kasu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	0	0
Muud nõuded	15 915	15 915	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 115	16 115	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	0	0
Muud nõuded		0	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	200	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	60 000	150 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	60 000	150 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 895	10 895	0	0
Muud Võlad	200	200	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 095	11 095	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	106 179	106 179	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	106 179	106 179	0	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Herrolts OÜ- ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Xantia Capital Ltd.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Inglismaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	318	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 915	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	102 173

2012	Müügid
Emaettevõtja	69 400
18.10.2010 - 31.12.2011	Müügid
Tütarettevõtjad	150 000

Herrolds OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

Herrolds OÜ (registrikood: 12007496) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDERS JÖRGEN PETERSSON	Management board member	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 559
Kokku	62 435
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 435
Kokku	60 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	69400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
XANTIA CAPITAL UK LTD		UNIT 30 88-90 HATTON GARDEN London, Suurbritannia	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+46 709787930
E-posti aadress	jorgen.petersson@herrolds.com