

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Hertsog Consult osäühing

registrikood: 11746607

tänavatänu nimi, Lemmiku 83

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10921

e-posti aadress: kaido@hertsoginvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Hertsog Consult OÜ alustas majandustegevust 2010 aastal.

2012 aasta oli ettevõtte jaoks positiivne, nii käibe , kui kasumi poolest.

Hertsog Consult OÜ põhitegevuseks on: Sisustusprojekti müük (pakume erinevaid tooteid mis on mõeldud vannitubadesse ja tualettruumidesse) Suurema osa oma toodetest toome ise maale (impordime). Suhtleme otse tootjatega, mis annab meile eelise olla turul oma hindadega esirinnas. Samas püüame pakkuda oma klientidele üha paremat kvaliteeti. On oluline, et meie kliendid oleksid meie toodetega rahul ja tuleksid uuesti ja jälle meiejuurde tagasi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Hertsog Consult OÜ 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Hertsog Consult on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	12 102	3 784
Nõuded ja ettemaksed	6 310	9 813
Kokku käibevara	18 412	13 597
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 225	3 509
Kokku põhivara	2 225	3 509
Kokku varad	20 637	17 106
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	832	832
Võlad ja ettemaksed	4 017	10 631
Kokku lühiajalised kohustused	4 849	11 463
Kokku kohustused	4 849	11 463
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 703	13 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 145	-10 933
Kokku omakapital	15 788	5 643
Kokku kohustused ja omakapital	20 637	17 106

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	69 196	70 663
Muud äritulud	54	18 302
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 904	-71 115
Mitmesugused tegevuskulud	-15 285	-15 840
Tööjõukulud	-4 628	-11 521
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 284	-1 284
Muud ärikulud	-4	-139
Ärikasum (kahjum)	10 145	-10 934
Finantstulud ja -kulud	0	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 145	-10 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 145	-10 933

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 145	-10 934
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 284	1 284
Kokku korrigeerimised	1 284	1 284
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 504	13 042
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 615	8 171
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	9 318	11 564
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	-1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8 361
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-8 361
Kokku rahavood	8 318	3 203
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 784	581
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 318	3 203
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 102	3 784

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684		13 892	16 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 933	-10 933
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 684	256	2 703	5 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 145	10 145
31.12.2012	2 684	256	12 848	15 788

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hertsog Consult 2012. 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

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.

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 01.01.2008 on maksumääraks 21/79 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.

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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 480	8 584
Sotsiaalmaksud	1 148	2 937
Kokku tööjõukulud	4 628	11 521
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	1 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2013

Hertsog Consult osuühing (registrikood: 11746607) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KALJUMÄE	Juhatuse liige	25.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 145
Kokku	12 848
Jaotamine	
Kokku	12 848

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	69196	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaljumäe	37203010328	Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaido@hertsoginvest.ee