

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Herrolds OÜ

registrikood: 12007496

tänava/talu nimi, Laki 30, PK/ruum 302-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

2013. a tegeleti aktsiate halduse ning konsultatsioonidega. Müügitulu moodustas 740 eurot.

Palgalist tööjõudu 2013. a ei olnud, juhatuse liige poletasu saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	176	227
Nõuded ja ettemaksed	5 811	16 115
Kokku käibevara	5 987	16 342
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	60 000	60 000
Kokku põhivara	60 000	60 000
Kokku varad	65 987	76 342
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	11 095
Kokku lühiajalised kohustused	0	11 095
Kokku kohustused	0	11 095
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 435	41 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	740	20 559
Kokku omakapital	65 987	65 247
Kokku kohustused ja omakapital	65 987	76 342

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	740	69 400
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-46 560
Mitmesugused tegevuskulud	0	-2 281
Kokku ärikasum (-kahjum)	740	20 559
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	740	20 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	740	20 559

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	740	20 559
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 304	-15 797
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 095	-95 084
Kokku rahavood äritegevusest	-51	-90 322
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	90 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	90 000
Kokku rahavood	-51	-322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	227	549
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51	-322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176	227

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	740	740
31.12.2013	2 556	256	63 175	65 987

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herrolds OÜ 2013. 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 õiglasel 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 tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel 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.

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.

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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Herrolts OÜ- ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 811	15 915	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0

2013	Müügid
Emaettevõtja	0
2012	Müügid
Emaettevõtja	69 400

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2014

Herrolds OÜ (registrikood: 12007496) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDERS JÖRGEN PETERSSON	Juhatuse liige	05.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	740
Kokku	63 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	740	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