

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: SHG Estonia OÜ

registrikood: 10727588

tänavanimi, 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 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Aastal 2013 tegeles osuühing nõustamisprojektide läbiviimise ja investeerimisega. Võrreldes eelnenud majandusaastaga müügitulu kasvas, aasta lõppes kasumiga.

2014. aastal on kavas tegevust investeringute ja konsultatsiooniteenuse alal jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 406	39 626	2
Finantsinvesteeringud	165 413	36 306	3
Nõuded ja ettemaksed	106 479	66 984	4
Kokku käibevara	285 298	142 916	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 329	21 553	5
Kokku põhivara	36 329	21 553	
Kokku varad	321 627	164 469	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 278	7 468	
Võlad ja ettemaksed	34 179	31 284	6
Kokku lühiajalised kohustused	40 457	38 752	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 437	
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 437	
Kokku kohustused	40 457	44 189	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 436	1 436	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 288	73 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 890	42 593	
Kokku omakapital	281 170	120 280	
Kokku kohustused ja omakapital	321 627	164 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	133 387	94 174	8
Muud äritulud	2 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 960	-26 333	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 163	-9 579	
Tööjõukulud	-11 138	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 231	-13 353	
Muud ärikulud	-12	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 883	44 909	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	129 542	-2 068	10
Intressikulud	-78	-248	
Muud finantstulud ja -kulud	1 543	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 890	42 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 890	42 593	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 883	44 909	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-231	13 353	5
Muud korrigeerimised	-2 000	0	5
Kokku korrigeerimised	-2 231	13 353	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 606	-53 853	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 356	-18 891	
Makstud intressid	-77	-249	
Kokku rahavood äritegevusest	43 537	-14 731	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 007	-9 167	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-38 890	
Antud laenud	-43 102	-10 000	
Laekunud intressid	1 543	26	
Laekunud dividendid	435	420	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63 131	-57 611	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 368	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 462	-4 357	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 532	-2 040	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 626	-6 396	
Kokku rahavood	-26 220	-78 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 626	118 338	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 220	-78 738	
Valuutakursside muutuste mõju	0	26	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 406	39 626	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	160 890	160 890
31.12.2013	2 556	1 436	277 178	281 170

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.

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangas	13 406	39 626
Kokku raha	13 406	39 626

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	129 107	129 107
31.12.2013	165 413	165 413
Kajastatud õiglases väärtuses	165 413	165 413

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	52 079	52 079	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96	96	0	0
Muud nõuded	54 304	54 304	0	0
Laenunõuded	53 102	53 102	0	0
Intressinõuded	1 202	1 202	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 479	106 479	0	0

	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

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	46 537	0	46 537	46 537
Akumuleeritud kulum	-20 798	0	-20 798	-20 798
Jääkmaksumus	25 739	0	25 739	25 739
Ostud ja parendused	9 167	0	9 167	9 167
Amortisatsioonikulu	-13 353	0	-13 353	-13 353
31.12.2012				
Soetusmaksumus	55 703	0	55 703	55 703
Akumuleeritud kulum	-34 150	0	-34 150	-34 150
Jääkmaksumus	21 553	0	21 553	21 553
Ostud ja parendused	21 600	2 407	24 007	24 007
Amortisatsioonikulu	-8 730	-501	-9 231	-9 231
31.12.2013				
Soetusmaksumus	56 993	2 407	59 400	59 400
Akumuleeritud kulum	-22 570	-501	-23 071	-23 071
Jääkmaksumus	34 423	1 906	36 329	36 329

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	2 000	0
Transpordivahendid	2 000	0
Kokku	2 000	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 080	2 080	0	0
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	0	0
Maksuvõlad	10 203	10 203	0	0
Muud võlad	20 896	20 896	0	0
Dividendivõlad	17 026	17 026	0	0
Muud viitvõlad	3 870	3 870	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	34 179	34 179	0	0

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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	277 178	116 288
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	73 680	30 912
Kokku tingimuslikud kohustused	350 858	147 200

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 572	94 174
Taani	58 815	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	133 387	94 174
Kokku müügitulu	133 387	94 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	133 387	94 174
Kokku müügitulu	133 387	94 174

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	8 312	0
Sotsiaalmaksud	2 826	0
Kokku tööjõukulud	11 138	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	129 542	-2 068
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	129 542	-2 068

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	2 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2014

SHG Estonia OÜ (registrikood: 10727588) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADRIAN ROY WILLETTS	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 890
Kokku	277 178
Jaotamine	
Dividendideks	85 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	192 178
Kokku	277 178

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	133387	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