

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Hertsog Consult osäühing

registrikood: 11746607

tänavatalu nimi, Lemmiku 83

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10921

e-posti aadress: kaido@hertsoginvest.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Hertsog Consult OÜ alustas majandustegevust 2010 aastal.

2013 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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	12 842	12 102
Nõuded ja ettemaksed	7 264	6 310
Kokku käibevara	20 106	18 412
Põhivara		
Materiaalne põhivara	941	2 225
Kokku põhivara	941	2 225
Kokku varad	21 047	20 637
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	832	832
Võlad ja ettemaksed	3 570	4 017
Kokku lühiajalised kohustused	4 402	4 849
Kokku kohustused	4 402	4 849
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 828	2 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	877	10 145
Kokku omakapital	16 645	15 788
Kokku kohustused ja omakapital	21 047	20 637

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	120 293	69 196
Muud äritulud	21 974	54
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 536	-37 904
Mitmesugused tegevuskulud	-20 886	-15 285
Tööjõukulud	-4 668	-4 628
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 284	-1 284
Muud ärikulud	-16	-4
Kokku ärikasum (-kahjum)	877	10 145
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	877	10 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	877	10 145

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	877	10 145
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 284	1 284
Kokku korrigeerimised	1 284	1 284
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-955	4 504
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-466	-6 615
Kokku rahavood äritegevusest	740	9 318
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	-1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 000
Kokku rahavood	740	8 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 102	3 784
Raha ja raha ekvivalentide muutus	740	8 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 842	12 102

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 684	256	12 848	15 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)			877	877
Muud muutused omakapitalis			-20	-20
31.12.2013	2 684	256	13 705	16 645

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hertsog Consult 2013. 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

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.

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.

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.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 510	3 480
Sotsiaalmaksud	1 158	1 148
Kokku tööjõukulud	4 668	4 628
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 510	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2014

Hertsog Consult osühing (registrikood: 11746607) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KALJUMÄE	Juhatuse liige	10.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	877
Kokku	13 705
Jaotamine	
Kokku	13 705

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	120293	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