

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Herbal Trading OÜ

registrikood: 10626120

tänava/talu nimi, Püü 1a-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11311

telefon: +372 5015307

e-posti aadress: aare.kilp@gmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Firma põhitegevuseks on varasemalt teostatud investeeringute hoidmine ja finantskonsultatsiooni- ja infotehnoloogiliste teenuste osutamine. Ettevõtte likviidsed varad on paigutatud börsidel noteeritud väärtpaberitesse. Ettevõtte 2014 aasta kahjumi põhjuske oli AS Rocca Al Mare Suurhall aktsiate maha kandmine Järgmisel aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Aare Kilp

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	33 648	14 922
Finantsinvesteeringud	11 764	130 010
Nõuded ja ettemaksed	105 351	88 945
Kokku käibevara	150 763	233 877
Kokku varad	150 763	233 877
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	102 901	131 501
Võlad ja ettemaksed	6 344	2 802
Kokku lühiajalised kohustused	109 245	134 303
Kokku kohustused	109 245	134 303
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 762	81 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 056	15 042
Kokku omakapital	41 518	99 574
Kokku kohustused ja omakapital	150 763	233 877

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	70 356	8 577
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 893	0
Mitmesugused tegevuskulud	0	-804
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 463	7 773
Muud finantstulud ja -kulud	-113 519	7 269
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 056	15 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 056	15 042

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	55 463	7 773
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 406	0
Varude muutus	0	-9 310
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 542	0
Kokku rahavood äritegevusest	42 599	-1 537
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 727	7 269
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 727	7 269
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-28 600	-3 514
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 600	-3 514
Kokku rahavood	18 726	2 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 922	12 704
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 726	2 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 648	14 922

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	81 720	84 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 042	15 042
31.12.2013	2 556	256	96 762	99 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-58 056	-58 056
31.12.2014	2 556	256	38 706	41 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Norgard raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, 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 kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude 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-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglasest väärtusest ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema aja jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtus.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda, eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	120 700	120 700
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 310	9 310
31.12.2013	130 010	130 010
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-118 246	-118 246
31.12.2014	11 764	11 764

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	245		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	245	0	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen	102 901	102 901		
Lühiajalised laenud kokku	102 901	102 901		
Laenukohustused kokku	102 901	102 901		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	131 501	131 501		
Lühiajalised laenud kokku	131 501	131 501		
Laenukohustused kokku	131 501	131 501		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 099	6 099
Maksuvõlad	245	245
Kokku võlad ja ettemaksed	6 344	6 344
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Saadud ettemaksed	2 802	2 802
Muud saadud ettemaksed	2 802	2 802
Kokku võlad ja ettemaksed	2 802	2 802

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 356	8 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 356	8 577
Kokku müügitulu	70 356	8 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	70 356	8 577
Kokku müügitulu	70 356	8 577

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 901	131 501

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 600
2013	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 514

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Herbal Trading OÜ (registrikood: 10626120) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE KILP	Juhatuse liige	12.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 056
Kokku	38 706

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 056
Kokku	38 706

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	70356	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maren Jents	47902156012		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015307
E-posti aadress	aare.kilp@gmail.com