

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** SHG Estonia OÜ

**registrikood:** 10727588

**talu nimi:** Tosina

**küla:** Maidla küla

**vald:** Märjamaa vald

**maakond:** Rapla maakond

**postisihnumber:** 78115

**telefon:** +372 5023443

**faks:** +372 6506661

**e-posti aadress:** adrian@shg.ee

## Sisukord

|                                          |   |
|------------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                           | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne             | 4 |
| Bilanss                                  | 4 |
| Kasumiaruanne                            | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 6 |
| Lisa 2 Raha                              | 7 |
| Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad | 7 |
| Lisa 4 Tööjõukulud                       | 8 |
| Lisa 5 Seotud osapooled                  | 8 |
| Aruande allkirjad                        | 9 |

## Tegevusaruanne

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

2016. aastal tegeles osaühing peamiselt mitmesuguste nõustamisprojektide läbiviimisega ja investeringutega. Osaühing investeerib peamiselt aktsiatesse, vähemal määral ka võlakirjadesse. Osaühing sai 2016. aastal müügitulu 496 tuhat eurot (2015: 509 tuhat eurot) ning aasta lõppes 23 tuhande eurose kasumiga (2015: kasum 268 tuhat eurot). Osaühingus oli kolm töötajat.

2017. aastal on kavas tegevust senistel põhitegevusaladel jätkata. Võrreldes eelnenud aastaga jääb müügitulu tõenäoliselt samale tasemele ja kasum suureneb.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 399 852        | 492 666        | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 5 000          | 11 900         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 48 166         | 31 217         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>453 018</b> | <b>535 783</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 42 356         | 39 506         |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>42 356</b>  | <b>39 506</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>495 374</b> | <b>575 289</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 20 382         | 15 692         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>20 382</b>  | <b>15 692</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>20 382</b>  | <b>15 692</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 557          | 2 557          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 436          | 1 436          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 447 804        | 287 652        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 23 195         | 267 952        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>474 992</b> | <b>559 597</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>495 374</b> | <b>575 289</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 496 377        | 508 807        |         |
| Muud äritulud                               | 10             | 300            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -136 450       | -85 341        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -186 779       | -239 389       |         |
| Tööjõukulud                                 | -64 825        | -53 453        | 4       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -4 650         | -9 310         |         |
| Muud ärikulud                               | -4             | -5 624         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>103 679</b> | <b>115 990</b> |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -54 169        | 165 953        |         |
| Intressitulud                               | 4              | 0              |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 631            | 12 359         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>50 145</b>  | <b>294 302</b> |         |
| Tulumaks                                    | -26 950        | -26 350        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>23 195</b>  | <b>267 952</b> |         |

# 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.

### 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 laekuvas 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 osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 nüüdsväärtuses, 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Kõik põhivarad      | 4              |

### Finantskohustised

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 õiglasel 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 õiglasel 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 jaotamisel või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 20/80. 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)

|                   | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|-------------------|----------------|----------------|
| EUR kontod        | 70 883         | 102 712        |
| DKK kontod        | 328 969        | 389 954        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>399 852</b> | <b>492 666</b> |

## Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 470 999        | 555 604        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 117 750        | 138 901        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>588 749</b> | <b>694 505</b> |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 47 997        | 39 950        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 16 828        | 13 503        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>64 825</b> | <b>53 453</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3             | 2             |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2016   | 2015   |
| Arvestatud tasu                                                               | 14 726 | 19 454 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2017

**SHG Estonia OÜ (registrikood: 10727588) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                     |                    |                      |
|---------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi  | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ADRIAN ROY WILLETTS | Juhatuse liige     | 29.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 447 804        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 23 195         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>470 999</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 100 800        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 370 199        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>470 999</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 492552          | 99.23%      | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi         | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Adrian Roy<br>Willetts | 35809280018                               |                   | 2557 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu          |
|-----------------|---------------|
| Faks            | +372 6506661  |
| Mobiiltelefon   | +372 5023443  |
| E-posti aadress | adrian@shg.ee |