

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Hertsog Consult osaühing

registrikood: 11746607

tänava/talu nimi, Lemmiku tn 83

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10921

e-posti aadress: kaido@hertsoginvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Hertsog Consult OÜ alustas majandustegevust 2010 aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on: Sisustusprojekti müük (pakume erinevaid tooteid mis on mõeldud vannitubadesse ja tualettruumidesse)

Suurema osa oma toodetest toome ise maale (impordime).

Paljuski sõltub ettevõtte tööd ja tulemused Eesti ehituse kasvust / langusest. Prognooside osas on hetkeseis stabiilne. Ettevõtte teeb kõik selleks , et aasta aastalt paraneksid müügi tulemused. Plaanis on kaasata ettevõttele lisatööjõudu, et efektiivsemalt korraldada müügi osakaalu. Kasutada paigaldustel oma ressursse, mis 2017 aastal olid veel sisseostetud teenusena.

Majandusaasta tulemus oli ootuspärane, kuid eesmärk on ettevõtet kasvatada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 389	2 252
Nõuded ja ettemaksed	14 266	28 574
Varud	39 276	15 295
Kokku käibevarad	56 931	46 121
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	28 697	23 272
Kokku põhivarad	28 697	23 272
Kokku varad	85 628	69 393
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 014	14 770
Võlad ja ettemaksed	10 109	7 815
Kokku lühiajalised kohustised	27 123	22 585
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	22 743	14 897
Kokku pikaajalised kohustised	22 743	14 897
Kokku kohustised	49 866	37 482
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 971	27 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 851	1 404
Kokku omakapital	35 762	31 911
Kokku kohustised ja omakapital	85 628	69 393

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	176 279	157 510
Muud äritulud	5 860	23 082
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 431	-130 514
Mitmesugused tegevuskulud	-32 448	-21 500
Tööjõukulud	-18 211	-16 770
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 635	-6 293
Muud ärikulud	-637	-979
Ärikasum (kahjum)	10 777	4 536
Intressikulud	-6 636	-522
Muud finantstulud ja -kulud	-290	-2 610
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 851	1 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 851	1 404

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hertsog Consult 2017 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 -kohustised

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.

Varud

Varude all kajastatakse müügiks ostetud kaupu ja ettemaksed tarnijatele kauba eest.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 068	14 068
Ostjatelt laekumata arved	14 068	14 068
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52
Ettemaksed	146	146
Muud makstud ettemaksed	146	146
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 266	14 266
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 887	27 887
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	27 887	27 887
Muud nõuded	60	60
Laenu nõuded	60	60
Ettemaksed	627	627
Muud makstud ettemaksed	627	627
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 574	28 574

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Äriühing	9 760	9 760		
Lühiajalised laenud kokku	9 760	9 760		
Kapitalirendikohustised kokku	29 997	7 254	22 743	
Laenukohustised kokku	39 757	17 014	22 743	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Äriühing	9 760	9 760		
Lühiajalised laenud kokku	9 760	9 760		
Kapitalirendikohustised kokku	19 907	5 010	14 897	
Laenukohustised kokku	29 667	14 770	14 897	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	28 697	23 272
Kokku	28 697	23 272

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 671	3 671
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	2 123	2 123
Muud võlad	2 315	2 315
Muud viitvõlad	2 315	2 315
Kokku võlad ja ettemaksed	10 109	10 109
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 376	2 376
Võlad töövõtjatele	723	723
Maksuvõlad	3 270	3 270
Muud võlad	1 446	1 446
Muud viitvõlad	1 446	1 446
Kokku võlad ja ettemaksed	7 815	7 815

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	13 622	12 529
Sotsiaalmaksud	4 589	4 241
Kokku tööjõukulud	18 211	16 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 564	4 720

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2018

Hertsog Consult osaühing (registrikood: 11746607) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KALJUMÄE	Juhatuse liige	24.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 851
Kokku	32 822
Jaotamine	
Kokku	32 822

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	176279	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaljumäe	37203010328	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaido@hertsoginvest.ee