

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Hertsog Consult osaühing

registrikood: 11746607

tänavatänu nimi, Lemmiku tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

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. Prognnooside osas on hetkeseis stabiilne. Ettevõtte teeb kõik selleks , et aasta aastalt paraneksid müügi tulemused.

Majandusaasta tulemus oli ootuspärane, kuid eesmärk on ettevõtet kasvatada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 350	3 786
Nõuded ja ettemaksed	6 287	4 987
Varud	34 193	50 169
Kokku käibevarad	45 830	58 942
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	18 392	11 009
Kokku põhivarad	18 392	11 009
Kokku varad	64 222	69 951
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 442	16 175
Võlad ja ettemaksed	18 420	8 866
Kokku lühiajalised kohustised	23 862	25 041
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	6 624
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 624
Kokku kohustised	23 862	31 665
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 346	33 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 074	2 169
Kokku omakapital	40 360	38 286
Kokku kohustised ja omakapital	64 222	69 951

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	219 542	166 526
Muud äritulud	14 801	8 023
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 886	-109 930
Mitmesugused tegevuskulud	-18 202	-29 979
Tööjõukulud	-35 990	-18 548
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 418	-6 924
Muud ärikulud	-1 213	-1 134
Ärikasum (kahjum)	6 634	8 034
Intressikulud	-4 560	-5 865
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 074	2 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 074	2 169

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hertsog Consult 2020. 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 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.

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 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 952	2 952
Võlad töövõtjatele	1 008	1 008
Maksuvõlad	8 602	8 602
Saadud ettemaksed	5 858	5 858
Muud saadud ettemaksed	5 858	5 858
Kokku võlad ja ettemaksed	18 420	18 420
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 151	3 151
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500
Maksuvõlad	4 215	4 215
Kokku võlad ja ettemaksed	8 866	8 866

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	26 978	13 915
Sotsiaalmaksud	9 012	4 633
Kokku tööjõukulud	35 990	18 548
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 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	22 656	7 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2021

Hertsog Consult osahing (registrikood: 11746607) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KALJUMÄE	Juhatuse liige	18.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 074
Kokku	37 420
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	12
Kokku	12

Juhatus teeb ettepaneku suurendada kohustuslikku reservkapitali 12€ võrra. Ülejäänud kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	219542	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