

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Herzog Invest

registrikood: 10477708

tänavatalu nimi, Männiku tee 15
maja ja korteri number:

alevik: Aruküla alevik

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75201

telefon: +372 56911551

e-posti aadress: akirss@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Herzog Invest tegevusaladeks on kaubandus- ja vahendustegevus, konsultatsioonid ja transporditeenused.

2008.a puudus majandustegevus

2009. aatal alustas firma pehmepaberikauba hulgimüügiga. Selleks on üüriti laopind ning investeeriti transpordivahenditesse.

OÜ Herzog Invest 2010. aastal palgalist tööjõudu ei kasutanud.

2010. aastal pole juhatuse liikmetele tasusid makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	11 842	370 228
Nõuded ja ettemaksed	245 677	30 146
Varud	13 206	130 385
Kokku käibevara	270 725	530 759
Põhivara		
Materiaalne põhivara	78 400	100 800
Kokku põhivara	78 400	100 800
Kokku varad	349 125	631 559
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	46 022	146 685
Kokku lühiajalised kohustused	46 022	146 685
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	33 296	72 095
Kokku pikaajalised kohustused	33 296	72 095
Kokku kohustused	79 318	218 780
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 779	42 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 972	326 582
Kokku omakapital	269 807	412 779
Kokku kohustused ja omakapital	349 125	631 559

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	74 193	2 155 803
Muud äritulud	6 160	37 477
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 810	-1 411 362
Mitmesugused tegevuskulud	-65 546	-269 953
Tööjõukulud	0	-92 718
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 400	-11 200
Muud ärikulud	-534	-80 758
Ärikasum (-kahjum)	-140 937	327 289
Finantstulud ja -kulud	-2 035	-707
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-142 972	326 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 972	326 582

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-140 937	327 289
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 400	11 200
Kokku korrigeerimised	22 400	11 200
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-215 531	46 464
Varude muutus	117 179	-130 385
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100 663	146 685
Laekunud intressid	18	0
Makstud intressid	-2 053	-707
Kokku rahavood äritegevusest	-319 587	400 546
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-112 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-112 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-38 799	72 095
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 799	72 095
Kokku rahavood	-358 386	360 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	370 228	9 587
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-358 386	360 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 842	370 228

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	42 197	86 197
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			326 582	326 582
31.12.2009	40 000	4 000	368 779	412 779
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-142 972	-142 972
31.12.2010	40 000	4 000	225 807	269 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Herzog Invest 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Finantskohustused

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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	5 700	25 404
Ostjatelt laekumata arved	5 700	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120	0
Muud nõuded	239 857	4 742
Kokku Nõuded ja ettemaksed	245 677	30 146

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	0	117 179
Ettemaksed varude eest	13 206	13 206
Kokku varud	13 206	130 385

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	112 000	112 000	112 000
Muud ostud ja parendused	112 000	112 000	112 000
Amortisatsioonikulu	-11 200	-11 200	-11 200
31.12.2009			
Soetusmaksumus	112 000	112 000	112 000
Akumuleeritud kulum	-11 200	-11 200	-11 200
Jääkmaksumus	100 800	100 800	100 800
Amortisatsioonikulu	-22 400	-22 400	-22 400
31.12.2010			
Jääkmaksumus	78 400	78 400	78 400

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	25 591	120 542
Maksuvõlad	0	12 143
Muud võlad	20 431	14 000
Kokku võlad ja ettemaksed	46 022	146 685

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 193	2 155 803
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	74 193	2 155 803
Kokku müügitulu	74 193	2 155 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muude kindlate kaupade vahendamine	74 193	2 155 803
Kokku müügitulu	74 193	2 155 803

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	69 071
Sotsiaalmaksud	0	23 647
Kokku tööjõukulud	0	92 718

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ Herzog Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanik ja tegevjuht

2010. a pole seotud osapooltega tehinguid tehtud ega neile tasusud makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Herzog Invest (registrikood: 10477708) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KIRSS	Juhatuse liige	08.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 972
Kokku	225 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	225 807
Kokku	225 807

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 972
Kokku	225 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	225 807
Kokku	225 807

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	74193	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Kirss	35705280377	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56911551
E-posti aadress	akirss@hotmail.ee