

3M478

Kristina Robam
Majandusaasta aruanne
2007

01.07.2008

Majandusaasta aruanne

HERTSIUS OÜ

Kristina Robam

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 11053152
Aadress: Rataskaevu 22-17, Tallinn 10123
Telefon: 688 99 62
Elektronpost gustaf@hertsius.ee
Interneti kodulehekülg www.noidpad.com

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid.....	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 5 Varud.....	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara.....	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Maksud.....	15
Lisa 10 Omakapital.....	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud ja muud ärikulud.....	16
Lisa 13 Kauba, toore, materjal ja teenused.....	16
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega.....	16
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	17
1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	18
2. OSANIKE NIMEKIRI.....	19

TEGEVUSARUANNE

Hertsius OÜ asutati 2004. aastal. Äriregistris registreeriti ettevõtte 30. juuni 2004.

Hertsius OÜ peamiseks tegevusalaks on arvuti tarvikute müük ning 2007. aastal moodustas ettevõtte müügitulu 1 094 111 krooni.

Nõudlus ettevõtte pakutavate kaupade järele peaks jääma stabiilseks välisturgudel järgnevate aastate jooksul, kuid vähenemist oodatakse siseturul.

Hertsius OÜ kahjumiks kujunes 2007. aastal 355 818 krooni.

2007. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikme palgakulu 2007. aastal oli 3 891 krooni sh sotsiaalmaks.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Hertsius juhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

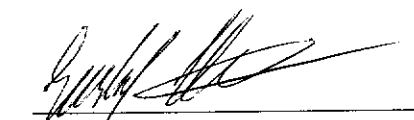
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 27.04.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Hertsius jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 27. juuni 2008.a


Juhatuse liige
John Gustaf Olov Hertsius

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	355 118	234 951
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	20 822	97 863
Nõuded ja ettemaksed	4	113 656	51 884
Varud	5	226 723	382 563
Käibevara kokku		716 319	767 261
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	11 219	18 996
Immateriaalne põhivara	7	11 344	16 038
Põhivara kokku		22 563	35 034
AKTIVA (VARAD) KOKKU		738 882	802 295
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8,9	580 756	288 351
Lühiajalised kohustused kokku		580 756	288 351
KOHUSTUSED KOKKU		580 756	288 351
OMAKAPITAL			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		469 944	507 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-355 818	-37 079
OMAKAPITAL KOKKU		158 126	513 944
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		738 882	802 295

Kasumiaruanne

[SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	11	1 094 111	553 942
Muud äritulud	12	3 669	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	13	-1 137 198	-375 763
Mitmesugused tegevuskulud		-321 667	-184 414
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-2 901	-35 770
Sotsiaalmaksud		-990	-11 814
Tööjõu kulud kokku		-3 891	-47 584
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-12 471	-10 515
Muud ärikulud	12	0	-764
Ärikasum (-kahjum)		-377 447	-65 098
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		18 384	24 689
Finantstulud ja -kulud kokku		18 384	24 689
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-359 063	-40 409
Tulumaks		3 245	3 330
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-355 818	-37 079



Rahavoogude aruanne

ikandimeetodi muutused aruandele
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-377 447	-65 098
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6,7	12 471	10 515
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-61 772	321 137
Varude muutus		155 840	-110 776
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		295 650	-26 571
Kokku rahavood äritegevusest		24 742	129 207
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7	0	-18 776
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-30 000
Muude finantsinvesteeringute müük		95 425	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		95 425	-48 776
Rahavood kokku		120 167	80 431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	234 951	154 520
Raha ja raha ekvivalentide muutus		120 167	80 431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	355 118	234 951

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	507 023	551 023
Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)	0	0	-37 079	-37 079
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	469 944	513 944
Aruandeperioodi puhaskasum(kahjum)	0	0	-355 818	-355 818
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	114 126	158 126

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Hertsius OÜ 2007. 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 ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne 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. Kuludesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat
----------------------------	------------

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud ja muu immateriaalne põhivara	3-5 aastat
--	------------

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatchingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20

puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 . Reservkapitali võib kasutada kahjumi
katmiseks, samuti suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid .

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod	355 118	234 951
Raha kokku	355 118	234 951

Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid

31.12.2007 31.12.2006

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid

Fondiosakud	20 822	97 863
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglasest väärtuses kokku	20 822	97 863

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	112 853	53 242
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-469	-16 036
Nõuded ostjate vastu kokku	112 384	37 206
 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 9)	0	12 346
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 272	2 332
Ettemaksed kokku	1 272	14 678
Nõuded ja ettemaksed kokku	113 656	51 884

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	197 966	382 563
Ettemaksed varude eest	28 757	0
Varud kokku	226 723	382 563

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	29 485	29 485
Soetusmaksumus 31.12.2006	29 485	29 485
Soetusmaksumus 31.12.2007	29 485	29 485
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	2 712	2 712
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	7 777	7 777
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	10 489	10 489
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	7 777	7 777
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	18 266	18 266
Jääkmaksumus 31.12.2005	26 773	26 773
Jääkmaksumus 31.12.2006	18 996	18 996
Jääkmaksumus 31.12.2007	11 219	11 219

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	18 776	18 776
Amortisatsioonikulu	-2 738	-2 738
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	18 776	18 776
Akumuleeritud kulum	-2 738	-2 738
Jääkmaksumus	16 038	16 038
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	18 776	18 776
Akumuleeritud kulum	-7 432	-7 432
Jääkmaksumus	11 344	11 344

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	16 616	15 418
Võlad töövõtjatele	0	2 859
Maksuvõlad (lisa 9)	62 810	61 417
Saadud ettemaksed	285 395	0
Muud võlad (lisa 14)	215 935	208 657
Võlad ja ettemaksed kokku	580 756	288 351

Lisa 9 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	6 484	12 346	0
Ettevõtte tulumaks	0	53 165	0	58 130
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	450
Sotsiaalmaks	0	846	0	2 837
Kokku (lisa 4, 8)	0	62 810	12 346	61 417

Lisa 10 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2007 moodustas 114 126 krooni (2006 vastavalt 469 944).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 90 160 krooni (2006 vastavalt 385 200) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 23 966 krooni (2006 vastavalt 84 744).

Lisa 11 Müügitulu

Hertsius OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2007	2006
Eesti	301 367	174 403
Rootsi	11 221	312 410
Saksamaa	770 048	0
Muud	11 475	67 129
Kokku	1 094 111	553 942

Hertsius OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2007	2006
Arvuti välisseadmete jaemüük (EMTAK 47411)	1 094 111	553 942
Kokku	1 094 111	553 942

Lisa 12 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2007	2006
Kasum valuutakursi muutusest	3 669	0
Muud äritulud kokku	3 669	0
Muud ärikulud	2007	2006
Kahjum valuutakursi muutusest	0	-761
Viivised ja trahvid	0	-3
Muud äritulud kokku	0	-764

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubad müügiks	-859 782	-351 741
Muud teenused	-277 416	-24 022
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-1 137 198	-375 763

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Hertsius aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Võlg omanikule (lisa 8)	215 935	208 657
Lühiajalised kohustused kokku	215 935	208 657

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Hertsius 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 27. juuni kinnitamine

Juhatuse liige

1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Hertsius juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta jaotamata kasum, summas 114 126 krooni, jaotamata.

2. OSANIKE NIMEKIRI

1. John Gustaf Olov Hertsius, elukoht Tallinn, isikukood 37105220049, 1 osa nominaalväärtusega 40 000 krooni.