

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Hertsius OÜ**registrikoed: 11053152**

tänava/talu nimi, Rataskaevu 22-17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10123

maakond: Harju maakond

Sisukord

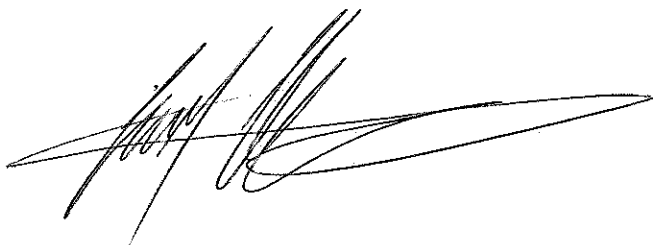
MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Kapitalirent	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15



Tegevusaruanne

Hertsius OÜ laiendas oma tootevalikut lisaks varasematele HiFi toodetele ka Chordi kaablitega. Tulevikus on oodata muusika ja HiFi toodete müügi kasvu ja suuremat osakaalu ettevõtte tegevuses.

2010. aastal oli Hertsius OÜ-l üks töötaja.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

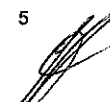
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	210 993	432 257	2
Finantsinvesteeringud	7 924	6 590	3
Nõuded ja ettemaksed	194 586	155 240	4,5
Kokku käibevara	413 503	594 087	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	6
Materiaalne põhivara	268 117	310 722	7
Immateriaalne põhivara	0	1 956	8
Kokku põhivara	288 117	332 678	
Kokku varad	701 620	926 765	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 688	168 274	9
Võlad ja ettemaksed	367 756	315 022	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	390 444	483 296	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	112 590	136 981	9
Kokku pikaajalised kohustused	112 590	136 981	
Kokku kohustused	503 034	620 277	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 488	133 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 902	128 750	
Kokku omakapital	198 586	306 488	
Kokku kohustused ja omakapital	701 620	926 765	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	538 083	1 737 158	12
Muud äritulud	1 030	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-257 860	-1 048 668	
Mitmesugused tegevuskulud	-259 089	-453 702	
Tööjõukulud	-65 197	-79 233	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 961	-12 326	7,8
Muud ärikulud	0	-18 825	
Ärikasum (-kahjum)	-101 994	124 404	
Finantstulud ja -kulud	-5 908	4 346	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107 902	128 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 902	128 750	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-101 994	124 404	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 961	12 326	7,8
Kokku korrigeerimised	58 961	12 326	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-112 004	442 554	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	113 730	-214 994	
Laekunud intressid	0	2 326	
Makstud intressid	-7 242	-645	14
Kokku rahavood äritegevusest	-48 549	365 971	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 399	-313 750	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-20 000	6
Antud laenud	0	-54 037	4
Antud laenude tagasimaksed	17 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 601	-387 787	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	463 750	
Saadud laenude tagasimaksed	-150 000	-158 496	9
Makstud dividendid	-20 000	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	-5 316	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-175 316	279 938	
Kokku rahavood	-221 264	258 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	432 257	174 135	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-221 264	258 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	210 993	432 257	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2008	40 000	4 000	133 738	177 738
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	128 750	128 750
31.12.2009	40 000	4 000	262 488	306 488
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-107 902	-107 902
31.12.2010	40 000	4 000	154 586	198 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hertsius OÜ 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud 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 valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontrolli. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Nõuded ja ettemaksud

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.

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

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. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

· Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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

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.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	64 410	89 952
Tähtajalised hoiused	146 583	342 305
Kokku raha	210 993	432 257

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2008	3 924	3 924
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 666	2 666
31.12.2009	6 590	6 590
Kajastatud õiglases väärtuses	6 590	6 590
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 334	1 334
31.12.2010	7 924	7 924

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	152 366	40 815	
Ostjatelt laekumata arved	184 300	64 610	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-31 934	-23 795	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 731	60 388	5
Muud nõuded	37 037	54 037	
Laenu nõuded	37 037	54 037	16
Ettemaksed	452	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	194 586	155 240	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	42 533	0	47 849
Käibemaks	4 731	0	60 388	0
Üksikisiku tulumaks	0	417	0	416
Erisoodustuse tulumaks	0	703	0	229
Sotsiaalmaks	0	4 289	0	3 266
Kohustuslik kogumispension	0	89	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	249	0	245
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 731	48 280	60 388	52 005

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
ReForm International OÜ	Eesti Vabariik	Jaemüük interneti teel	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010	
ReForm International OÜ	20 000	20 000	
Kokku:	20 000	20 000	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	0	0	29 485	29 485
Akumuleeritud kulum	0	0	-24 881	-24 881
Jääkmaksumus	0	0	4 604	4 604
Ostud ja parendused	313 750	313 750	0	313 750
Amortisatsioonikulu	-4 562	-4 562	-3 070	-7 632
31.12.2009				
Soetusmaksumus	313 750	313 750	29 485	343 235
Akumuleeritud kulum	-4 562	-4 562	-27 951	-32 513
Jääkmaksumus	309 188	309 188	1 534	310 722
Ostud ja parendused			14 399	14 399
Amortisatsioonikulu	-54 749	-54 749	-2 255	-57 004
31.12.2010				
Soetusmaksumus	313 750	313 750	43 884	357 634
Akumuleeritud kulum	-59 311	-59 311	-30 206	-89 517
Jääkmaksumus	254 439	254 439	13 678	268 117

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	18 776	18 776
Akumuleeritud kulum	-12 126	-12 126
Jääkmaksumus	6 650	6 650
Amortisatsioonikulu	-4 694	-4 694
31.12.2009		
Soetusmaksumus	18 776	18 776
Akumuleeritud kulum	-16 820	-16 820
Jääkmaksumus	1 956	1 956
Amortisatsioonikulu	-1 956	-1 956
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Eraisiku laen	0	0	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	135 278	22 688	112 590	0	15
Laenukohustused kokku	135 278	22 688	112 590		
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisiku laen	150 000	150 000	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	155 255	18 274	136 981	0	15
Laenukohustused kokku	305 255	168 274	136 981	0	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	77 994	69 988	
Võlad töövõtjatele	15 618	9 938	
Maksuvõlad	48 280	52 005	5
Muud võlad	65 864	3 091	
Dividendivõlad	160 000	180 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	367 756	315 022	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

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

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2010 moodustas 154 586 krooni (2009 vastavalt 262 488).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 122 123 krooni (2009 vastavalt 207 365) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 32 463 krooni (2009 vastavalt 55 123).

2010.a. maksti varem välja kuulutatud dividende 20 000 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 021	382 830
Rootsi	312 419	8 024
Saksamaa	0	1 346 304
Muud Euroopa Liidu riigid	50 643	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	538 083	1 737 158
Kokku müügitulu	538 083	1 737 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Arvuti välisseadmete müük	538 083	1 737 158
Kokku müügitulu	538 083	1 737 158

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	48 433	56 991	16
Sotsiaalmaksud	16 764	22 242	
Kokku tööjõukulud	65 197	79 233	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 334	2 666
Intressitulud	0	2 325
Intressikulud	-7 242	-645
Intressikulu kapitalirendilt	-7 242	-645
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 908	4 346

Lisa 15 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto kapitalirent	135 278	22 688	112 590	0	6k euribor + 3,95%	EUR	12.2012
Kapitalirendikohustused kokku	135 278	22 688	112 590	0			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto kapitalirent	155 255	18 274	136 981	0			
Kapitalirendikohustused kokku	155 255	18 274	136 981	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	254 438	254 438
31.12.2009	309 188	309 188

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	37 037	54 705

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	48 433	56 991

Aruande elektroonilised kinnitused

Hertsius OÜ (registrikood: 11053152) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Liis Aaviku	Sisestaja	29.04.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 902
Kokku	154 586
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 586
Kokku	154 586

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 902
Kokku	154 586
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	154 586
Kokku	154 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	538083	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
John Gustaf Olov Hertsius	37105220049	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5266367
E-posti aadress	gustaf@hertsius.ee