

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Hertsius OÜ

registrikood: 11053152

tänavatalu nimi, Rataskaevu 22-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 5266367

e-posti aadress: gustaf@hertsius.ee, Inna.Lisitsin@ee.gt.com

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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 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.

2012.aastal otsustatud lisada Sousvide köögiseadmed meie tootevalikusse.

2013. aastal oli Hertsius OÜ-l üks töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 880	20 853	2
Finantsinvesteeringud	467	465	3
Nõuded ja ettemaksed	30 750	4 082	4
Varud	0	13 156	5
Kokku käibevara	43 097	38 556	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 278	1 278	
Materiaalne põhivara	9 680	12 728	8
Kokku põhivara	10 958	14 006	
Kokku varad	54 055	52 562	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 391	2 723	
Võlad ja ettemaksed	18 545	25 728	10
Kokku lühiajalised kohustused	20 936	28 451	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	902	3 293	
Kokku pikaajalised kohustused	902	3 293	
Kokku kohustused	21 838	31 744	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 006	15 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 399	2 013	
Kokku omakapital	32 217	20 818	
Kokku kohustused ja omakapital	54 055	52 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	105 140	89 453	13
Muud äritulud	50	65	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 706	-57 294	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 176	-18 500	
Tööjõukulud	-4 763	-4 441	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 698	-4 284	
Muud ärikulud	-1 259	-2 772	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 588	2 227	
Intressikulud	-189	-214	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 399	2 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 399	2 013	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 588	2 227	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 698	4 284	
Kokku korrigeerimised	4 698	4 284	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 670	9 745	
Varude muutus	13 156	-13 156	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 182	1 920	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 410	5 020	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 650	-3 559	
Antud laenude tagasimaksed	0	500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 650	-3 059	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 723	-1 289	
Makstud intressid	-190	-316	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 913	-1 605	
Kokku rahavood	-8 973	356	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 853	20 497	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 973	356	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 880	20 853	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	15 993	18 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 013	2 013
31.12.2012	2 556	256	18 006	20 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 399	11 399
31.12.2013	2 556	256	29 405	32 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hertsius OÜ 2013. 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 Eurodes.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. 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 ettemaksed

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.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, 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 akumuleeritud 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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 sarnaselt 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 maksmisele kuuluvas 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 suurust 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

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	9 012	17 986
Tähtajalised hoiustused	2 868	2 867
Kokku raha	11 880	20 853

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2011	363	363
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	102	102
31.12.2012	465	465
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2	2
31.12.2013	467	467

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 719	30 719
Ostjatelt laekumata arved	31 754	31 754
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 035	-1 035
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	31	31
Muud makstud ettemaksed	31	31
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 750	30 750
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 074	4 074
Ostjatelt laekumata arved	4 074	4 074
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 082	4 082

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	0	13 156
Kokku varud	0	13 156

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 718	0	2 718
Käibemaks	2 792	0	574
Üksikisiku tulumaks	59	0	54
Erisoodustuse tulumaks	68	2	0
Sotsiaalmaks	308	0	198
Kohustuslik kogumispension	12	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0
Intress	3		
Ettemaksukonto jääk		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 960	8	3 555

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11748701	ReformInternational OÜ	Eesti	vabaajatarvikute müük	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
ReformInternational OÜ	1 278	1 278
Kokku	1 278	1 278

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	20 052	20 052	2 805	22 857
Akumuleeritud kulum	-7 290	-7 290	-2 114	-9 404
Jääkmaksumus	12 762	12 762	691	13 453
Ostud ja parendused			3 559	3 559
Amortisatsioonikulu	-3 499	-3 499	-785	-4 284
31.12.2012				
Soetusmaksumus	20 052	20 052	6 364	26 416
Akumuleeritud kulum	-10 789	-10 789	-2 899	-13 688
Jääkmaksumus	9 263	9 263	3 465	12 728
Ostud ja parendused			1 650	1 650
Amortisatsioonikulu	-3 499	-3 499	-1 199	-4 698
31.12.2013				
Soetusmaksumus	20 052	20 052	8 014	28 066
Akumuleeritud kulum	-14 288	-14 288	-4 098	-18 386
Jääkmaksumus	5 764	5 764	3 916	9 680

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto kapitalirent	3 293	2 391	902		^{3k} Euribor+3,50%	EUR	12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	3 293	2 391	902				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto kapitalirent	6 016	2 723	3 293		^{3k} Euribor+3,50%	EUR	12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	6 016	2 723	3 293				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	5 764	9 263
Kokku	5 764	9 263

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 913	1 913		
Võlad töövõtjatele	255	255		
Maksuvõlad	5 960	5 960		
Muud võlad	10 413	10 413		
Dividendivõlad	10 226	10 226		
Muud viitvõlad	187	187		
Saadud ettemaksed	4	4		
Tulevaste perioodide tulud	4	4		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 545	18 545		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 720	9 720		
Võlad töövõtjatele	245	245		
Maksuvõlad	3 555	3 555		
Muud võlad	12 208	12 208		
Dividendivõlad	10 226	10 226		
Muud viitvõlad	1 982	1 982		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 728	25 728		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	23 230	14 225
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 175	3 781
Kokku tingimuslikud kohustused	29 405	18 006

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013 Osaühigu osakapital eurodeks kanverteerimata.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 308	49 768
Rootsi	48 832	39 685
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 140	89 453
Kokku müügitulu	105 140	89 453
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvuti välisseadmete müük	95 072	82 997
Köögi-Olmetehnika müük	10 068	6 456
Kokku müügitulu	105 140	89 453

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 574	3 336
Sotsiaalmaksud	1 189	1 105
Kokku tööjõukulud	4 763	4 441
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Tütarettevõtjad	0

2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0
2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	77

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 574	3 336

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2014

Hertsius OÜ (registrikood: 11053152) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHN GUSTAF OLOV HERTSIUS	Management board member	22.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 399
Kokku	29 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 405
Kokku	29 405

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 399
Kokku	29 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 405
Kokku	29 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	105140	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	Inna.Lisitsin@ee.gt.com
E-posti aadress	gustaf@hertsius.ee