

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Hertsius OÜ

registrikood: 11053152

tänavanimi, maja ja korteri number: Rataskaevu tn 22-17

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10123

telefon: +372 5266367

e-posti aadress: gustaf@hertsius.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Hertsius OÜ on laiendanud oma tootevalikut lisaks varasematele HiFi toodetele ka Chordi kaablitega.

2012.aastal otsustati lisada Sousvide köögiseadmed samuti Hertsius OÜ tootevalikusse, nüüdseks müüakse köögiseadmeid ja -tarbeid ka teistelt tarnijatelt.

2016. aastal oli Hertsius OÜ-l üks töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 843	15 226	2
Nõuded ja ettemaksed	17 990	11 863	3
Kokku käibevarad	31 833	27 089	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 553	1 278	4
Materiaalsed põhivarad	34 887	4 188	5
Kokku põhivarad	37 440	5 466	
Kokku varad	69 273	32 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 060	0	6
Võlad ja ettemaksed	33 768	25 800	7
Kokku lühiajalised kohustised	50 828	25 800	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 394	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	15 394	0	
Kokku kohustised	66 222	25 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 943	16 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 704	-12 578	
Kokku omakapital	3 051	6 755	
Kokku kohustised ja omakapital	69 273	32 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	132 072	167 911	10
Muud äritulud	0	306	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 873	-143 706	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 737	-27 750	
Tööjõukulud	-7 028	-5 684	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 965	-1 307	5
Muud ärikulud	-3 235	-2 348	
Ärikasum (kahjum)	-3 766	-12 578	
Intressikulud	-100	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 866	-12 578	
Tulumaks	162	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 704	-12 578	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hertsius OÜ 2016. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

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 ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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
- Sõidukid 5-10 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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	13 843	11 582
Kassa	0	3 644
Kokku raha	13 843	15 226

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 866	15 866
Ostjatelt laekumata arved	15 866	15 866
Ettemaksed	2 124	2 124
Muud makstud ettemaksed	2 124	2 124
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 990	17 990
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 550	11 550
Ostjatelt laekumata arved	11 550	11 550
Ettemaksed	313	313
Tulevaste perioodide kulud	184	184
Muud makstud ettemaksed	129	129
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 863	11 863

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2014	1 278	1 278
31.12.2015	1 278	1 278
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	1 278	1 278
Soetamine	1 275	1 275
31.12.2016	2 553	2 553

Hertsius OÜ omab 50% osalust ettevõttes ReForm International OÜ-s.
2016.a. soetati ka 8% osalus ettevõttes Kommuun Services OÜ.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	20 052	20 052	8 649	28 701
Akumuleeritud kulum	-17 787	-17 787	-5 419	-23 206
Jääkmaksumus	2 265	2 265	3 230	5 495
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 307	-1 307
31.12.2015				
Soetusmaksumus	20 052	20 052	8 649	28 701
Akumuleeritud kulum	-17 787	-17 787	-6 726	-24 513
Jääkmaksumus	2 265	2 265	1 923	4 188
Ostud ja parendused	35 929	35 929	0	35 929
Amortisatsioonikulu	-1 796	-1 796	-1 169	-2 965
Müügid	-2 265	-2 265	0	-2 265
31.12.2016				
Soetusmaksumus	35 929	35 929	8 649	44 578
Akumuleeritud kulum	-1 796	-1 796	-7 895	-9 691
Jääkmaksumus	34 133	34 133	754	34 887

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	6 000	0
Transpordivahendid	6 000	0
Kokku	6 000	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisiku laen	7 500	7 500			0	eur	31.12.2017	
Osaniku laen	7 500	7 500			0	eur	31.12.2017	13
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000						
Kapitalirendikohustised kokku	17 454	2 060	15 394					
Laenukohustised kokku	32 454	17 060	15 394					

Kapitalirendi intress on 2,25% + 3 kuu euribor ning tähtaeg on 30.09.2021.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 322	16 322	
Võlad töövõtjatele	340	340	13
Maksuvõlad	3 167	3 167	8
Muud võlad	13 669	13 669	
Dividendivõlad	10 226	10 226	13
Muud viitvõlad	3 443	3 443	13
Saadud ettemaksed	270	270	
Muud saadud ettemaksed	270	270	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 768	33 768	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 360	11 360	
Võlad töövõtjatele	310	310	13
Maksuvõlad	3 837	3 837	8
Muud võlad	10 226	10 226	
Dividendivõlad	10 226	10 226	13
Saadud ettemaksed	67	67	
Tulevaste perioodide tulud	67	67	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 800	25 800	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 556	2 718
Käibemaks	83	615
Üksikisiku tulumaks	85	78
Erisoodustuse tulumaks	64	71
Sotsiaalmaks	363	341
Kohustuslik kogumispension	16	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 167	3 837

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2016 on osaühingu osakapital eurodeks konverteerimata.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	74 566	58 905
Rootsi	40 551	95 397
Belgia	14 760	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 195	4 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 072	158 696
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	9 215
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	9 215
Kokku müügitulu	132 072	167 911
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvuti välisseadmete müük	70 395	138 966
Köögi-olmetehnika müük	39 677	16 410
Teenuste müük	22 000	12 535
Kokku müügitulu	132 072	167 911

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	5 284	4 274	13
Sotsiaalmaksud	1 744	1 410	
Kokku tööjõukulud	7 028	5 684	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	191	3 154
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	48	789
Kokku tingimuslikud kohustised	239	3 943

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 509	10 536

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanik	7 500	0	eur	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 284	4 274

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Hertsius OÜ (registrikood: 11053152) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHN GUSTAF OLOV HERTSIUS	Juhatuse liige	18.10.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 704
Kokku	239
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239
Kokku	239

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 704
Kokku	239
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239
Kokku	239

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	22000	16.66%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	110072	83.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
John Gustaf Olov Hertsius	37105220049	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5266367
E-posti aadress	Inna.Lisitsin@ee.gt.com
E-posti aadress	gustaf@hertsius.ee