

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Hervinson OÜ

registrikood: 12798718

tänava/talu nimi, Kastani tn 12-20

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50410

telefon: +372 56660275

e-posti aadress: hervin.jurnas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Hervinson OÜ loodi 2015. aastal. Ettevõtte pakub konsultatsiooniteenust hambravi ja -tarvikute ettevõtetele.

2018. aastal hakati tegelema ka meditsiiniliste suuhügieenivahendite hulgimüügiga.

Seda tegevust jätkatakse ka järgnevatel aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 458	70 971	
Nõuded ja ettemaksed	2 564	16 347	2
Varud	270	36 188	
Kokku käibevarad	71 292	123 506	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	164 222	150 628	
Finantsinvesteeringud	56 652	0	5
Materiaalsed põhivarad	41 957	36 782	6
Kokku põhivarad	262 831	187 410	
Kokku varad	334 123	310 916	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 758	19 460	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 758	19 460	
Kokku kohustised	13 758	19 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 137	138 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 728	150 686	
Kokku omakapital	320 365	291 456	
Kokku kohustised ja omakapital	334 123	310 916	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	460 985	613 880	8
Muud äritulud	2 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 910	-476 874	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 698	-19 358	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 493	-7 962	
Muud ärikulud	-360	-2 118	
Ärikasum (kahjum)	49 524	107 568	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	13 594	60 050	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 827	0	5
Muud finantstulud ja -kulud	4	-9 548	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 949	158 070	
Tulumaks	-7 221	-7 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 728	150 686	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hervinson OÜ 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 01.01.2021-31.12.2021 a. majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse arvelduskontol olevat raha eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses ning on lühiajalised.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro on kantud kulusse. Materiaalne põhivara on algselt võetud 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.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Maad, püsiva väärtusega kunstiteoseid ja raamatuid ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Ajuliselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Masinad ja seadmed -5 aastat

Muud seadmed - 5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 480	2 480	
Ostjatelt laekumata arved	2 480	2 480	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	3
Ettemaksed	75	75	
Muud makstud ettemaksed	75	75	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 564	2 564	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 134	1 134	
Ostjatelt laekumata arved	1 134	1 134	
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 138	15 138	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	3
Ettemaksed	75	75	
Muud makstud ettemaksed	75	75	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 347	16 347	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 338		19 239
Ettemaksukonto jääk	9		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	13 338	0	19 239

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10243809	Med & Dent OÜ	Eesti	hambaravi teenus	50	50

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Med & Dent OÜ	150 628	-36 000	43 594	6 000	164 222
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	150 628	-36 000	43 594	6 000	164 222

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2019	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0
31.12.2020	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0
	Muud	Kokku
31.12.2020	0	0
Soetamine	52 825	52 825
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 827	3 827
31.12.2021	56 652	56 652
Kajastatud õiglases väärtuses	56 652	56 652

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	27 650	626	5 651	33 927	534	0	34 461
Akumuleeritud kulum	-623	-427	-2 357	-3 407	-36	0	-3 443
Jääkmaksumus	27 027	199	3 294	30 520	498	0	31 018
Ostud ja parendused	8 825	0	4 586	13 411	0	3 132	16 543
Amortisatsioonikulu	-5 590	-126	-1 706	-7 422	-107	0	-7 529
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 250	0	0	-3 250	0	0	-3 250
31.12.2020							
Soetusmaksumus	33 225	626	10 237	44 088	534	3 132	47 754
Akumuleeritud kulum	-6 213	-553	-4 063	-10 829	-143	0	-10 972
Jääkmaksumus	27 012	73	6 174	33 259	391	3 132	36 782
Ostud ja parendused	6 917	519	8 906	16 342	-1	326	16 667
Amortisatsioonikulu	-7 805	-91	-2 440	-10 336	-106	0	-10 442
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 050	-1 050	0	0	-1 050
31.12.2021							
Soetusmaksumus	40 142	1 145	18 093	59 380	533	3 458	63 371
Akumuleeritud kulum	-14 018	-644	-6 503	-21 165	-249	0	-21 414
Jääkmaksumus	26 124	501	11 590	38 215	284	3 458	41 957

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	197	197	
Võlad seotud osapooltele	223	223	10
Maksuvõlad	13 338	13 338	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 758	13 758	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	221	221	
Võlad seotud osapooltele	0	0	10
Maksuvõlad	19 239	19 239	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 460	19 460	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	448 914	613 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 071	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	460 985	613 880
Kokku müügitulu	460 985	613 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suuhügieenivahendite hulgimüük	459 134	613 880
Muud teenused	1 851	0
Kokku müügitulu	460 985	613 880

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 138	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	15 138	2
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	223	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	223	0	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Hervinson OÜ (registrikood: 12798718) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HERVIN JURNAS	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 728
Kokku	317 865

Plaanis kasumit jaotada hetkel ei ole.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Farmaatsiatoodete hulgimüük	4646	459134	99.60%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hervin Jurnas	37506200215	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56660275
E-posti aadress	hervin.jurnas@gmail.com