

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Herakli OÜ

registrikood: 11093565

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Pirni põik 3

postisihthnumber: 50405

telefon: +372 5034063

e-posti aadress: elmut@herakli.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Herakli OÜ on 2004. aastal asutatud ettevõte, mille tegevusvaldkondadeks on konsultatsiooniteenuste osutamine, samuti investeerimised võlakirjadesse, aktsiatesse ja fondidesse, väärtpaberite ost-müük.

OÜ Herakli juhatus on üheliikmeline, 2023. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Elmut Paavel
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	34 077	124 062
Finantsinvesteeringud	1 122 798	1 324 679
Nõuded ja ettemaksed	28 314	17 986
Kokku käibevarad	1 185 189	1 466 727
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	14 000
Kokku põhivarad	0	14 000
Kokku varad	1 185 189	1 480 727
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 929	2 611
Kokku lühiajalised kohustised	1 929	2 611
Kokku kohustised	1 929	2 611
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 176 800	1 554 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69	-82 611
Kokku omakapital	1 183 260	1 478 116
Kokku kohustised ja omakapital	1 185 189	1 480 727

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 300	3 600
Muud äritulud	56	1 016
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 461	-10 516
Mitmesugused tegevuskulud	-21 446	-30 434
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-4 098
Ärikasum (kahjum)	-25 551	-40 432
Muud finantstulud ja -kulud	89 633	-15 389
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 082	-55 821
Tulumaks	-64 013	-26 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69	-82 611

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Herakli 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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 ja ettemaksed

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot.

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.

mortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 - 10 aastat

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.

Maksustamine

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 20/80 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Herakli aastaaruande koostamisel seotud osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äri otsustele, s.h. omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod ja kassa	34 077	124 062
Kokku raha	34 077	124 062

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	360	360	
Ostjatelt laekumata arved	360	360	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204	204	
Laenunõuded	27 750	27 750	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 314	28 314	

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	360	360	
Ostjatelt laekumata arved	360	360	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126	126	
Laenunõuded	31 500	17 500	14 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 986	17 986	14 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	61 471	5 435	66 906	66 906
Akumuleeritud kulum	-57 373	-5 435	-62 808	-62 808
Jääkmaksumus	4 098	0	4 098	4 098
Amortisatsioonikulu	-4 098		-4 098	-4 098
31.12.2022				
Soetusmaksumus	61 471	5 435	66 906	66 906
Akumuleeritud kulum	-61 471	-5 435	-66 906	-66 906
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	61 471	5 435	66 906	66 906
Akumuleeritud kulum	-61 471	-5 435	-66 906	-66 906
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	214	214
Maksuvõlad	1 715	1 715
Kokku võlad ja ettemaksed	1 929	1 929
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	403	403
Maksuvõlad	2 208	2 208
Kokku võlad ja ettemaksed	2 611	2 611

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 300	3 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 300	3 600
Kokku müügitulu	3 300	3 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine- konsultatsioonid	3 300	3 600
Kokku müügitulu	3 300	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

Herakli OÜ (registrikood: 11093565) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMUT PAAVEL	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 176 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69
Kokku	1 176 869
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 176 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69
Kokku	1 176 869

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	3300	100.00%	Jah