

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Herakli OÜ

registrikood: 11093565

tänavanimi, maja number: Pirni põik 3

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	10
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, 2022. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Elmut Paavel
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	124 062	34 545	2
Finantsinvesteeringud	1 324 679	1 639 461	
Nõuded ja ettemaksed	17 986	4 551	3
Kokku käibevarad	1 466 727	1 678 557	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 000	20 000	3
Materiaalsed põhivarad	0	4 098	4
Kokku põhivarad	14 000	24 098	
Kokku varad	1 480 727	1 702 655	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 611	1 690	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 611	1 690	
Kokku kohustised	2 611	1 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 554 336	1 482 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 611	211 638	
Kokku omakapital	1 478 116	1 700 965	
Kokku kohustised ja omakapital	1 480 727	1 702 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 600	3 600	7
Muud äritulud	1 016	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 516	-9 357	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 434	-26 751	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 098	-12 294	
Ärikasum (kahjum)	-40 432	-44 800	
Muud finantstulud ja -kulud	-15 389	273 633	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 821	228 833	
Tulumaks	-26 790	-17 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 611	211 638	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Herakli 2022. 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 Keskpanka 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 Keskpanka 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod ja kassa	124 062	34 545
Kokku raha	124 062	34 545

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	221	221	
Ostjatelt laekumata arved	221	221	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	330	330	
Laenunõuded	24 000	4 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 551	4 551	20 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	61 471	5 435	66 906	66 906
Akumuleeritud kulum	-45 079	-5 435	-50 514	-50 514
Jääkmaksumus	16 392	0	16 392	16 392
Amortisatsioonikulu	-12 294	0	-12 294	-12 294
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	403	403
Maksuvõlad	2 208	2 208
Kokku võlad ja ettemaksed	2 611	2 611
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	122	122
Maksuvõlad	1 568	1 568
Kokku võlad ja ettemaksed	1 690	1 690

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 600	3 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 600	3 600
Kokku müügitulu	3 600	3 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine- konsultatsioonid	3 600	3 600
Kokku müügitulu	3 600	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2023

Herakli OÜ (registrikood: 11093565) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMUT PAAVEL	Juhatuse liige	25.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 554 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 611
Kokku	1 471 725
Jaotamine	
Kokku	1 471 725

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 554 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 611
Kokku	1 471 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	3600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmut Paavel	35411072719		6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034063
E-posti aadress	elmut@herakli.ee