

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	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, 2020. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Elmut Paavel
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 249	246 786	2
Finantsinvesteeringud	1 489 382	1 322 648	
Nõuded ja ettemaksed	1 627	1 014	3
Kokku käibevarad	1 527 258	1 570 448	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	50 000	0	3
Materiaalsed põhivarad	16 392	28 686	4
Kokku põhivarad	66 392	28 686	
Kokku varad	1 593 650	1 599 134	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	984	1 450	5
Kokku lühiajalised kohustised	984	1 450	
Kokku kohustised	984	1 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 516 293	1 505 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 982	85 452	
Kokku omakapital	1 592 666	1 597 684	
Kokku kohustised ja omakapital	1 593 650	1 599 134	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 850	3 650	7
Muud äritulud	19	170	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 647	-6 353	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 823	-21 767	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 294	-12 294	4
Ärikasum (kahjum)	-45 895	-36 594	
Muud finantstulud ja -kulud	132 170	146 013	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 275	109 419	
Tulumaks	-16 293	-23 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 982	85 452	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Herakli 2020. 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 valuutakursside 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 1 000 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 640

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod ja kassa	36 249	246 786
Kokku raha	36 249	246 786

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	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	17	17	
Muud nõuded	51 250	1 250	50 000
Laenuõuded	50 000		50 000
Intressinõuded	1 250	1 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 627	1 627	50 000

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 014	1 014	
Ostjatelt laekumata arved	1 014	1 014	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Muud nõuded	0	0	0
Laenuõuded	0		0
Intressinõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 014	1 014	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	66 906	66 906
Akumuleeritud kulum	-25 926	-25 926
Jääkmaksumus	40 980	40 980
Amortisatsioonikulu	-12 294	-12 294
31.12.2019		
Soetusmaksumus	66 906	66 906
Akumuleeritud kulum	-38 220	-38 220
Jääkmaksumus	28 686	28 686
Amortisatsioonikulu	-12 294	-12 294
31.12.2020		
Soetusmaksumus	66 906	66 906
Akumuleeritud kulum	-50 514	-50 514
Jääkmaksumus	16 392	16 392

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	135	135
Maksuvõlad	849	849
Kokku võlad ja ettemaksed	984	984
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	135	135
Maksuvõlad	1 315	1 315
Kokku võlad ja ettemaksed	1 450	1 450

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 850	3 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 850	3 650
Kokku müügitulu	3 850	3 650
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine- konsultatsioonid	3 850	3 650
Kokku müügitulu	3 850	3 650

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	66

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2021

Herakli OÜ (registrikood: 11093565) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMUT PAAVEL	Juhatuse liige	03.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 516 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 982
Kokku	1 586 275

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 516 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 982
Kokku	1 586 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	3850	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