

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Herakli OÜ

registrikood: 11093565

tänavanimi, maja number: Pirni põik 3

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	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Herakli OÜ on 2004. aastal asutatud ettevõte, mille tegevusvaldkondadeks on konsultatsiooniteenuste osutamine, abistamine taotluste koostamisel europrojektidest rahade taotlemiseks, samuti investeerimised võlakirjadesse, aktsiatesse ja fondidesse, väärtpaberite ost-müük.

OÜ Herakli juhatus on üheliikmeline, 2019. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Elmut Paavel
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	246 786	135 441	2
Finantsinvesteeringud	1 322 648	1 442 690	
Nõuded ja ettemaksed	1 014	737	3
Kokku käibevarad	1 570 448	1 578 868	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 686	40 980	4
Kokku põhivarad	28 686	40 980	
Kokku varad	1 599 134	1 619 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 450	1 116	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 450	1 116	
Kokku kohustised	1 450	1 116	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 505 841	1 739 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 452	-126 817	
Kokku omakapital	1 597 684	1 618 732	
Kokku kohustised ja omakapital	1 599 134	1 619 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 650	2 700	7
Muud äritulud	170	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 353	-6 933	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 767	-48 599	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 294	-13 611	4
Muud ärikulud	0	-5 419	
Ärikasum (kahjum)	-36 594	-71 857	
Muud finantstulud ja -kulud	146 013	-29 635	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 419	-101 492	
Tulumaks	-23 967	-25 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 452	-126 817	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Herakli 2019. 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 Keskpannga 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 Keskpannga 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 640 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- masinad ja seadmed 4-10 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod ja kassa	246 786	135 441
Kokku raha	246 786	135 441

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 014	1 014
Ostjatelt laekumata arved	1 014	1 014
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 014	1 014
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	720	720
Ostjatelt laekumata arved	720	720
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	737	737

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	105 993	105 993
Akumuleeritud kulum	-37 231	-37 231
Jääkmaksumus	68 762	68 762
Ostud ja parendused	1 249	1 249
Amortisatsioonikulu	-13 611	-13 611
Müügid (jääkmaksumuses)	-15 420	-15 420
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	10 000
Muud masinad ja seadmed	0	10 000
Kokku	0	10 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	135	135
Maksuvõlad	1 315	1 315
Kokku võlad ja ettemaksed	1 450	1 450
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	733	733
Maksuvõlad	350	350
Muud võlad	33	33
Muud viitvõlad	33	33
Kokku võlad ja ettemaksed	1 116	1 116

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 650	2 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 650	2 700
Kokku müügitulu	3 650	2 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine- konsultatsioonid	3 650	2 700
Kokku müügitulu	3 650	2 700

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	66	0	33

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2020

Herakli OÜ (registrikood: 11093565) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMUT PAAVEL	Juhatuse liige	13.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 505 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 452
Kokku	1 591 293

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 505 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 452
Kokku	1 591 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	3650	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