

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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, 2018. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Elmut Paavel
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 441	45 544	2
Finantsinvesteeringud	1 442 690	1 715 766	
Nõuded ja ettemaksed	737	0	3
Kokku käibevarad	1 578 868	1 761 310	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	25 000	3
Materiaalsed põhivarad	40 980	68 762	4
Kokku põhivarad	40 980	93 762	
Kokku varad	1 619 848	1 855 072	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 116	2 223	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 116	2 223	
Kokku kohustised	1 116	2 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 739 158	1 766 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 817	79 537	
Kokku omakapital	1 618 732	1 852 849	
Kokku kohustised ja omakapital	1 619 848	1 855 072	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 700	1 200	7
Muud äritulud	5	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 933	-4 930	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 599	-30 269	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 611	-13 002	4
Muud ärikulud	-5 419	-5 018	
Ärikasum (kahjum)	-71 857	-52 019	
Muud finantstulud ja -kulud	-29 635	141 993	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-101 492	89 974	
Tulumaks	-25 325	-10 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 817	79 537	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Herakli 2018. 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 ekvivalentidena 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	135 441	45 544
Kokku raha	135 441	45 544

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	720	720	
Ostjatelt laekumata arved	720	720	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	
Muud nõuded	0		0
Laenunõuded	0		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	737	737	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	25 000		25 000
Laenunõuded	25 000		25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 000		25 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	95 523	95 523	95 523
Akumuleeritud kulum	-48 455	-48 455	-48 455
Jääkmaksumus	47 068	47 068	47 068
Ostud ja parendused	61 471	61 471	61 471
Muud ostud ja parendused	61 471	61 471	61 471
Amortisatsioonikulu	-13 002	-13 002	-13 002
Müügid	-26 775	-26 775	-26 775
31.12.2017			
Soetusmaksumus	105 993	105 993	105 993
Akumuleeritud kulum	-37 231	-37 231	-37 231
Jääkmaksumus	68 762	68 762	68 762
Ostud ja parendused	1 249	1 249	1 249
Amortisatsioonikulu	-13 611	-13 611	-13 611
Müügid	-15 420	-15 420	-15 420
31.12.2018			
Soetusmaksumus	66 906	66 906	66 906
Akumuleeritud kulum	-25 926	-25 926	-25 926
Jääkmaksumus	40 980	40 980	40 980

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	10 000	21 668
Muud masinad ja seadmed	10 000	21 668
Kokku	10 000	21 668

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	141	141
Maksuvõlad	1 920	1 920
Muud võlad	162	162
Muud viitvõlad	162	162
Kokku võlad ja ettemaksed	2 223	2 223

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 700	1 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 700	1 200
Kokku müügitulu	2 700	1 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine- konsultatsioonid	2 700	1 200
Kokku müügitulu	2 700	1 200

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	33	0	162
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	25 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2019

Herakli OÜ (registrikood: 11093565) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMUT PAAVEL	Juhatuse liige	12.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 739 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 817
Kokku	1 612 341
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 739 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 817
Kokku	1 612 341
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2700	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