

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Herakli OÜ

registrikood: 11093565

tänava/talu nimi, Pirni põik 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postsihtnumber: 50405

maakond: Tartu maakond

telefon: 5034063

faks:

e-posti aadress: elmut@herakli.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Herakli OÜ asutati 2004. aasta detsembris. Ettevõtte põhitegevusteks on muu juhtimisalane nõustamine (konsultatsioonid).

OÜ Herakli juhatus on üheliikmeline, 2008. aastal juhatuseliikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Herakli juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 26.02.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Herakli jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 611 482	6 435 149	2
Finantsinvesteeringud	28 674 834	28 568 051	3
Nõuded ja ettemaksed	19 242	1 592 431	4,5
Kokku käibevara	32 305 558	36 595 631	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	10 000 000	6
Materiaalne põhivara	682 692	2 811 955	7
Kokku põhivara	682 692	12 811 955	
Kokku varad	32 988 250	49 407 586	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	89 965	1 569 965	8
Võlad ja ettemaksed	9 746	3 805 366	9
Kokku lühiajalised kohustused	99 711	5 375 331	
Kokku kohustused	99 711	5 375 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	10
Kohustuslik reservkapital	10 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 172 255	46 136 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-393 716	-2 208 049	
Kokku omakapital	32 888 539	44 032 255	
Kokku kohustused ja omakapital	32 988 250	49 407 586	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	450 000	534 000	11
Muud äritulud	0	37 150	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 816	-112 457	12
Mitmesugused tegevuskulud	-260 915	-266 839	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-154 554	-197 952	
Muud ärikulud	-824 738	-93	
Ärikasum (-kahjum)	-932 023	-6 191	
Finantstulud ja -kulud	3 395 902	-1 404 390	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 463 879	-1 410 581	
Tulumaks	-2 857 595	-797 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-393 716	-2 208 049	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-932 023	-6 191
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	154 554	197 952
Kasum (kahjum) põhivara müügist	824 709	0
Muud korrigeerimised	3 395 902	-1 404 390
Kokku korrigeerimised	4 375 165	-1 206 438
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 383 666	5 151 993
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 478 152	-2 634 222
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 655 063	0
Kokku rahavood äritegevusest	-306 407	1 305 142
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 861
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 150 000	0
Antud laenude tagasimaksed	10 000 000	0
Laekunud intressid	1 562 740	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 712 740	-11 861
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 480 000	-1 970 000
Makstud dividendid	-13 750 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 230 000	-1 970 000
Kokku rahavood	-2 823 667	-676 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 435 149	7 111 868
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 823 667	-676 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 611 482	6 435 149

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	100 000	4 000	49 136 304	49 240 304
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 208 049	-2 208 049
Makstud dividendid			-3 000 000	-3 000 000
31.12.2008	100 000	4 000	43 928 255	44 032 255
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-393 716	-393 716
Makstud dividendid			-10 750 000	-10 750 000
Muutused reservides		6 000	-6 000	0
31.12.2009	100 000	10 000	32 778 539	32 888 539

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

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

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

hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31.12.2009 kehtis maksumäär 21/79) 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 on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	23 143	33 780
Arvelduskontod	36 579	69 192
Tähtajalised hoiused	3 551 760	6 332 177
Kokku raha	3 611 482	6 435 149

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	32 141 235	32 141 235
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-3 573 184	-3 573 184
31.12.2008	28 568 051	28 568 051
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	106 783	106 783
31.12.2009	28 674 834	28 674 834

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud lühiajalised nõuded	3	1 562 756
Ettemaksed	19 239	29 675
Kokku Nõuded ja ettemaksed	19 242	1 592 431

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	797 468
Käibemaks	0	4 998	0	4 539
Erisoodustuse tulumaks	0	1 065	0	532
Sotsiaalmaks	0	1 671	0	836
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 734	0	803 375

Lisa 6 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	0	0		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	10 000 000	10 000 000		
Kokku muud nõuded	10 000 000	10 000 000		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	3 195 415	3 195 415	3 195 415
Akumuleeritud kulum	-197 369	-197 369	-197 369
Jääkmaksumus	2 998 046	2 998 046	2 998 046
Ostud ja parendused	11 861	11 861	11 861
Amortisatsioonikulu	-197 952	-197 952	-197 952
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 207 276	3 207 276	3 207 276
Akumuleeritud kulum	-395 321	-395 321	-395 321
Jääkmaksumus	2 811 955	2 811 955	2 811 955
Amortisatsioonikulu	-154 554	-154 554	-154 554
Müügid	-1 974 709	-1 974 709	-1 974 709
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 037 276	1 037 276	1 037 276
Akumuleeritud kulum	-354 584	-354 584	-354 584
Jääkmaksumus	682 692	682 692	682 692

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikuga seotud laenud	89 965	89 965		
Lühiajalised laenud kokku	89 965	89 965		
Laenukohustused kokku	89 965	89 965		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikuga seotud laenud	1 569 965	1 569 965		
Lühiajalised laenud kokku	1 569 965	1 569 965		
Laenukohustused kokku	1 569 965	1 569 965		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	2 012	1 991
Maksuvõlad	7 734	803 375
Dividendivõlad	0	3 000 000
Kokku võlad ja ettemaksed	9 746	3 805 366

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus 100 000 krooni.		

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 32 778 539 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 25 895 046 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 6 883 493 krooni.

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	450 000	534 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	450 000	534 000
Kokku müügitulu	450 000	534 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Äri ja muu juhtimiselane nõustamine - konsultatsioonid	450 000	534 000
Kokku müügitulu	450 000	534 000

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Energia	-121 586	-106 909
Kütus	-121 586	-106 909
Kulumaterjalid	-20 230	-5 548
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-141 816	-112 457

Lisa 13 Tööjõukulud (kroonides)

2008 - 2009 aastatel töötajaid Herakli OÜ-s ei olnud.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud (kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	126 714	-1 844 650
Intressitulud	0	400 000
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 606	260
Muud finantstulud ja -kulud	3 271 794	40 000
Kokku finantstulud ja -kulud	3 395 902	-1 404 390

Lisa 15 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	89 965	0	1 569 965

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	450 000	0	534 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Herakli OÜ (registrikood: 11093565) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMUT PAAVEL	Juhatuse liige	11.03.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 172 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-393 716
Kokku	32 778 539

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 172 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-393 716
Kokku	32 778 539
Katmine	
Dividendideks	-3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 778 539
Kokku	29 778 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	450000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmut Paavel	35411072719	Vaarika 13-4, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

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