

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Hernetera

registrikood: 11326450

tänava/talu nimi, Muriku

maja ja korteri number:

küla: Vabamatsi küla

vald: Mulgi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 69405

telefon: +372 7444448

e-posti aadress: info@hernetera.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Lisa 4 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne	12
Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	13
Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Hernetera on erakapitalil põhinev osaühing, mis asutati 2006.a. ja mille põhitegevusalaks on müügi- ja vahendustegevus, IT- ja konsultatsiooniteenused ning kinnisvaraarendus.

Äriühingu juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Ettevõtte varad on säilinud ja head väljavaated 2022. aastal tegevuse jätkamiseks olemas. Äriühingu strateegilisteks eesmärkideks on käibe ja kasumi suurendamine ning jätkub investeerimine kinnisvarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 910	7 840	4 258
Nõuded ja ettemaksed	27 600	28 058	17 552
Varud	2 556	1 424	1 424
Kokku käibevarad	44 066	37 322	23 234
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 082	2 082	2 082
Kinnisvarainvesteeringud	142 000	142 000	116 000
Materiaalsed põhivarad	47 518	20 355	23 607
Kokku põhivarad	191 600	164 437	141 689
Kokku varad	235 666	201 759	164 923
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 760	49 373	32 917
Võlad ja ettemaksed	27 280	29 943	16 357
Kokku lühiajalised kohustised	72 040	79 316	49 274
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 088	16 937	22 558
Kokku pikaajalised kohustised	15 088	16 937	22 558
Kokku kohustised	87 128	96 253	71 832
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 686	86 208	43 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 292	11 478	42 607
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	146 534	100 242	88 572
Vähemususalus	2 004	5 264	4 519
Kokku omakapital	148 538	105 506	93 091
Kokku kohustised ja omakapital	235 666	201 759	164 923

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	316 747	273 980
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-262 241	-218 484
Brutokasum (-kahjum)	54 506	55 496
Turustuskulud	-3 970	-2 726
Üldhalduskulud	-14 876	-11 156
Muud äritulud	32 413	26 000
Muud ärikulud	-8 714	-53 671
Äriksaum (kahjum)	59 359	13 943
Intressitulud	25	0
Intressikulud	-1 352	-1 528
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 032	12 415
Tulumaks	-3 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 032	12 415
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	54 292	11 478
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	740	937

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	59 359	13 943
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 803	2 188
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	542
Muud korrigeerimised	0	-26 000
Kokku korrigeerimised	2 803	-23 270
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 246	-10 523
Varude muutus	-3 412	-35
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 321	13 638
Kokku rahavood äritegevusest	58 825	-6 247
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-29 966	-7 479
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	8 000
Laekunud intressid	25	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 941	521
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 000	24 200
Saadud laenude tagasimaksed	-29 052	-13 364
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 410	0
Makstud intressid	-1 352	-1 528
Makstud dividendid	-12 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 814	9 308
Kokku rahavood	6 070	3 582
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 840	4 258
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 070	3 582
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 910	7 840

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	2 556	86 016	4 519	93 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 478		11 478
Muud muutused omakapitalis			745	745
31.12.2020	2 556	97 494	5 264	105 314
Vigade parandamise mõju		192		192
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	97 686	5 264	105 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)		54 292		54 292
Väljakuulutatud dividendid		-8 000		-8 000
Muud muutused omakapitalis			-3 260	-3 260
31.12.2021	2 556	143 978	2 004	148 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 2

Äriühendus on majandustehing, mille tulemusena üks ettevõtte saavutab teise ettevõtte üle kontrolli või olulise mõju (piisavalt suure hulga teise ettevõtte aktsiate või osade omandamise teel). Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslastest.

Tütarettevõtte kajastatakse konsolideeritud aruandes rida-realt konsolideerituna, lähtutakse samadest põhimõtetest nagu konsolideerimata aruande koostamisel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Tütar- ja sidusettevõtte

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab otseselt või kaudselt 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte kajastatakse konsolideeritud aruandes rida-realt konsolideerituna, lähtutakse samadest põhimõtetest nagu konsolideerimata aruande koostamisel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandes real "Muud ärikulud".

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu; ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeest.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 824	6 421
Sotsiaalmaksud	2 582	2 119
Kokku tööjõukulud	10 406	8 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	12 548	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 748
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 548	4 748
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 210
Kokku laenukohustised	0	40 210
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	253	0
Kokku võlad ja ettemaksed	253	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020
Emaettevõtja	5 000		5 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 510	15 700	35 210
Kokku laenukohustised	24 510	15 700	40 210

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Emaettevõtja	5 000	-5 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 210	-8 495	26 715
Kokku laenukohustised	40 210	-13 495	26 715

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	71 526	59 610
Kokku müüdnud	71 526	59 610

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 461	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 979
Kokku ostetud	2 461	1 979

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	3 504	3 811

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 789	430	1 074
Nõuded ja ettemaksed	13 569	6 987	1 377
Varud	1 641	1 424	1 424
Kokku käibevarad	21 999	8 841	3 875
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 008	13 613	11 854
Kinnisvarainvesteeringud	142 000	142 000	116 000
Materiaalsed põhivarad	47 518	20 355	23 371
Kokku põhivarad	193 526	175 968	151 225
Kokku varad	215 525	184 809	155 100
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 760	54 373	32 917
Võlad ja ettemaksed	9 142	10 170	8 236
Kokku lühiajalised kohustised	53 902	64 543	41 153
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 088	16 937	22 558
Kokku pikaajalised kohustised	15 088	16 937	22 558
Kokku kohustised	68 990	81 480	63 711
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 773	88 833	43 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 206	11 940	44 889
Kokku omakapital	146 535	103 329	91 389
Kokku kohustised ja omakapital	215 525	184 809	155 100

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	83 115	68 877
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-37 430	-18 992
Brutokasum (-kahjum)	45 685	49 885
Turustuskulud	-1 247	-2 397
Üldhalduskulud	-14 082	-8 108
Muud äritulud	32 413	26 000
Muud ärikulud	-8 631	-53 671
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 138	11 709
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 605	1 759
Intressitulud	25	0
Intressikulud	-1 352	-1 528
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 206	11 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 206	11 940

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	54 138	11 709
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 803	1 952
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	542
Muud korrigeerimised	0	-26 000
Kokku korrigeerimised	2 803	-23 506
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 582	-5 610
Varude muutus	-217	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 028	1 934
Laekunud intressid	25	0
Kokku rahavood äritegevusest	49 139	-15 473
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-29 966	-7 479
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	8 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 966	521
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 000	29 200
Saadud laenude tagasimaksed	-34 052	-13 364
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 410	0
Makstud intressid	-1 352	-1 528
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 814	14 308
Kokku rahavood	6 359	-644
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	430	1 074
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 359	-644
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 789	430

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	88 833	91 389
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	2 556	88 833	91 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 940	11 940
31.12.2020	2 556	100 773	103 329
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 556	100 773	103 329
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	100 773	103 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)		43 206	43 206
31.12.2021	2 556	143 979	146 535

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2022

OÜ Hernetera (registrikood: 11326450) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO BRISTOL	Juhatuse liige	08.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 292
Kokku	143 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	72534	87.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10581	12.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Bristol	38208090225		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7444448
E-posti aadress	info@hernetera.ee