

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HERDESI OÜ

registrikood: 12292315

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Silgu tn 23

postisihthnumber: 13516

e-posti aadress: herdesi.info@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Herdesi OÜ on 24.05.2012.a. astunud väikeettevõtte, mille põhitegevusaladeks on renditud kinnisvara üürimine ja käitus ning erinevate sisekujundusteenuse pakkumine.

2023.a. keskendus Herdesi OÜ jätkuvalt ettevõtte arendamisele ning uute tegevussuundade arendamisele.

Põhitegevuste netokäive 2023 a. moodustas ligi 12500 eurot.

Majandustegevust juhib ettevõtte 2 liikmeline juhatus.

Tegevjuhtimise eest töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 214	895
Finantsinvesteeringud	209 019	197 521
Nõuded ja ettemaksed	1	0
Kokku käibevarad	213 234	198 416
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	18	1 642
Kokku põhivarad	18	1 642
Kokku varad	213 252	200 058
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 527	4 388
Kokku lühiajalised kohustised	3 527	4 388
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	95 000	95 000
Kokku pikaajalised kohustised	95 000	95 000
Kokku kohustised	98 527	99 388
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	27 500	27 500
Muud reservid	70 000	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 170	19 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 055	-16 080
Kokku omakapital	114 725	100 670
Kokku kohustised ja omakapital	213 252	200 058

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	21 972	12 915
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 323	-5 771
Mitmesugused tegevuskulud	-12 080	-12 818
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 624	-2 663
Ärikasum (kahjum)	3 945	-8 337
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 940	-9 929
Muud finantstulud ja -kulud	4 360	2 357
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 245	-15 909
Tulumaks	-190	-171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 055	-16 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Herdesi OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 järgi.

Finantsvarad

Finantsvarad kajastatakse raamatupidamises arvestades õiglast väärtust aruandeperioodi lõpus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad kajastatakse esmalt soetusmaksumuses.

Aruandeperioodi lõpus kajastatakse varasid nende õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest,

tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1200 eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1200 euroni, kantakse 100%-lt kulusse.

Amortisatsiooni arvestamine toimub soetusmaksumuselt.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-15%

Masinad ja seadmed 20%

Inventar, tööriistad ja sisseseade 20-50%

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid [või muu kasutatud keskpanga kurss].

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga [või muu kasutatud keskpanga kurss] valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023
Laenukohustised	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 000
Kokku laenukohustised	95 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

HERDESI OÜ (registrikood: 12292315) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO MENNING	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 055
Kokku	17 225

Vastavalt Osanike otsusele, Jätta majandusaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	12500	56.89%	Jah
Disainerite tegevus	7410	7500	34.13%	Ei