

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 2023. aastal tegevuse jätkamiseks olemas. Äriühingu strateegilisteks eesmärkideks on käibe ja kasumi suurendamine ning jätkub investeerimine kinnisvarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 578	13 910	7 840
Nõuded ja ettemaksed	17 887	27 600	28 058
Varud	1 642	2 556	1 424
Kokku käibevarad	22 107	44 066	37 322
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 082	2 082	2 082
Kinnisvarainvesteeringud	149 000	142 000	142 000
Materiaalsed põhivarad	66 428	47 518	20 355
Kokku põhivarad	217 510	191 600	164 437
Kokku varad	239 617	235 666	201 759
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 315	44 760	49 373
Võlad ja ettemaksed	11 774	27 280	29 943
Kokku lühiajalised kohustised	48 089	72 040	79 316
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 702	15 088	16 937
Kokku pikaajalised kohustised	7 702	15 088	16 937
Kokku kohustised	55 791	87 128	96 253
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 978	89 686	86 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 104	54 292	11 478
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	180 638	146 534	100 242
Vähemususalus	3 188	2 004	5 264
Kokku omakapital	183 826	148 538	105 506
Kokku kohustised ja omakapital	239 617	235 666	201 759

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	311 974	316 747
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-253 650	-262 241
Brutokasum (-kahjum)	58 324	54 506
Turustuskulud	-1 203	-3 970
Üldhalduskulud	-15 630	-14 876
Muud äritulud	2 621	32 413
Muud ärikulud	-6 053	-8 714
Ärikasum (kahjum)	38 059	59 359
Intressitulud	0	25
Intressikulud	-2 771	-1 352
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 288	58 032
Tulumaks	0	-3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 288	55 032
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	34 104	54 292
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 184	740

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 059	59 359
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 493	2 803
Kokku korrigeerimised	3 493	2 803
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 713	-12 246
Varude muutus	914	-3 412
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-15 506	12 321
Kokku rahavood äritegevusest	36 673	58 825
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 403	-29 966
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 000	0
Laekunud intressid	0	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 403	-29 941
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 200	26 000
Saadud laenude tagasimaksed	-16 373	-29 052
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 658	-3 410
Makstud intressid	-2 771	-1 352
Makstud dividendid	0	-12 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 602	-22 814
Kokku rahavood	-11 332	6 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 910	7 840
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 332	6 070
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 578	13 910

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 556	143 978	2 004	148 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 104		34 104
Muud muutused omakapitalis			1 184	1 184
31.12.2022	2 556	178 082	3 188	183 826

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 tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslastest.

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

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Tütar- ja sidusettevõtte

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab otseselt või kaudselt 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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

Tütar-ettevõtte 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 õiglasel 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)

	2022	2021
Palgakulu	15 274	7 824
Sotsiaalmaksud	5 163	2 582
Kokku tööjõukulud	20 437	10 406
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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	5 958	12 548
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 958	12 548
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	489	253
Kokku võlad ja ettemaksed	489	253

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 800	-4 600	
Kokku laenukohustised	40 210	6 800	-4 600	28 915

MÜÜDUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		78 944	71 526
Kokku müüdnud		78 944	71 526

OSTETUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 149		2 461
Kokku ostetud	5 149		2 461

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 962	3 504

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Varad			
Käibevarad			
Raha	302	6 789	430
Nõuded ja ettemaksed	6 632	13 569	6 987
Varud	1 253	1 641	1 424
Kokku käibevarad	8 187	21 999	8 841
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 377	4 008	13 613
Kinnisvarainvesteeringud	149 000	142 000	142 000
Materiaalsed põhivarad	66 428	47 518	20 355
Kokku põhivarad	221 805	193 526	175 968
Kokku varad	229 992	215 525	184 809
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	36 315	44 760	54 373
Võlad ja ettemaksed	5 336	9 142	10 170
Kokku lühiajalised kohustised	41 651	53 902	64 543
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 702	15 088	16 937
Kokku pikaajalised kohustised	7 702	15 088	16 937
Kokku kohustised	49 353	68 990	81 480
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 979	100 773	88 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 104	43 206	11 940
Kokku omakapital	180 639	146 535	103 329
Kokku kohustised ja omakapital	229 992	215 525	184 809

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	93 370	83 115
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-39 907	-37 430
Brutokasum (-kahjum)	53 463	45 685
Turustuskulud	-886	-1 247
Üldhalduskulud	-14 973	-14 082
Muud äritulud	2 619	32 413
Muud ärikulud	-5 717	-8 631
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 506	54 138
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 369	-9 605
Intressitulud	0	25
Intressikulud	-2 771	-1 352
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 104	43 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 104	43 206

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 506	54 138
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 493	2 803
Kokku korrigeerimised	3 493	2 803
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 937	-6 582
Varude muutus	388	-217
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 806	-1 028
Laekunud intressid	0	25
Kokku rahavood äritegevusest	41 518	49 139
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 403	-29 966
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 403	-29 966
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 200	26 000
Saadud laenude tagasimaksed	-16 373	-34 052
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 658	-3 410
Makstud intressid	-2 771	-1 352
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 602	-12 814
Kokku rahavood	-6 487	6 359
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 789	430
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 487	6 359
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	302	6 789

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 556	143 979	146 535
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 556	143 979	146 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 104	34 104
31.12.2022	2 556	178 083	180 639

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

OÜ Hernetera (registrikood: 11326450) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO BRISTOL	Juhatuse liige	13.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 104
Kokku	178 082

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	86485	92.63%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6885	7.37%	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