

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 2024. aastal tegevuse jätkamiseks olemas. Äriühingu strateegilisteks eesmärkideks on käibe ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 497	2 578
Nõuded ja ettemaksed	15 241	17 887
Varud	934	1 642
Kokku käibevarad	27 672	22 107
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 082	2 082
Kinnisvarainvesteeringud	149 000	149 000
Materiaalsed põhivarad	62 780	66 428
Kokku põhivarad	213 862	217 510
Kokku varad	241 534	239 617
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 500	36 315
Võlad ja ettemaksed	23 901	11 774
Kokku lühiajalised kohustised	29 401	48 089
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 945	7 702
Kokku pikaajalised kohustised	5 945	7 702
Kokku kohustised	35 346	55 791
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 082	143 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 922	34 104
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	203 560	180 638
Vähemusesosalus	2 628	3 188
Kokku omakapital	206 188	183 826
Kokku kohustised ja omakapital	241 534	239 617

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	372 002	311 974
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-328 398	-253 650
Brutokasum (-kahjum)	43 604	58 324
Turustuskulud	-1 030	-1 203
Üldhalduskulud	-17 036	-15 630
Muud äritulud	861	2 621
Muud ärikulud	-2 079	-6 053
Ärikasum (kahjum)	24 320	38 059
Intressikulud	-1 960	-2 771
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 360	35 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 360	35 288
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	22 922	34 104
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-562	1 184

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 320	38 059
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 811	3 493
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 913	0
Kokku korrigeerimised	6 724	3 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 629	9 713
Varude muutus	709	914
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	18 402	-15 506
Kokku rahavood äritegevusest	46 526	36 673
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-27 908	-22 403
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 833	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-7 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 075	-29 403
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 200
Saadud laenude tagasimaksed	-30 885	-16 373
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 687	-1 658
Makstud intressid	-1 960	-2 771
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 532	-18 602
Kokku rahavood	8 919	-11 332
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 578	13 910
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 919	-11 332
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 497	2 578

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 556	178 082	3 188	183 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 922		22 922
Muud muutused omakapitalis			-560	-560
31.12.2023	2 556	201 004	2 628	206 188

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, arv näitajad 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 tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslastest.

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

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Tütar- ja sidusettevõtte

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab otseselt või kaudselt 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte 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 aktsiastest 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

Tütaretevõtte 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 väärtusel.

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

Seotud osapooled

Aastaaruande 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)

	2023	2022
Palgakulu	7 410	15 274
Sotsiaalmaksud	2 504	5 163
Kokku tööjõukulud	9 914	20 437
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	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	12 318	5 958
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 318	5 958
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	404	489
Kokku võlad ja ettemaksed	404	489

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			-25 215	
Kokku laenukohustised	28 915		-25 215	3 700

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	91 327		78 944
Kokku müüdid	91 327		78 944

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 740	5 149	
Kokku ostetud	1 740	5 149	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 295	8 962

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	524	302
Nõuded ja ettemaksed	12 377	6 632
Varud	235	1 253
Kokku käibevarad	13 136	8 187
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 252	6 377
Kinnisvarainvesteeringud	149 000	149 000
Materiaalsed põhivarad	62 780	66 428
Kokku põhivarad	217 032	221 805
Kokku varad	230 168	229 992
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 500	36 315
Võlad ja ettemaksed	15 162	5 336
Kokku lühiajalised kohustised	20 662	41 651
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 945	7 702
Kokku pikaajalised kohustised	5 945	7 702
Kokku kohustised	26 607	49 353
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 083	143 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 922	34 104
Kokku omakapital	203 561	180 639
Kokku kohustised ja omakapital	230 168	229 992

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	99 784	93 370
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-55 004	-39 907
Brutokasum (-kahjum)	44 780	53 463
Turustuskulud	-651	-886
Üldhalduskulud	-16 904	-14 973
Muud äritulud	861	2 619
Muud ärikulud	-2 079	-5 717
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 007	34 506
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 125	2 369
Intressikulud	-1 960	-2 771
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 922	34 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 922	34 104

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26 007	34 506
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 811	3 493
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 913	0
Kokku korrigeerimised	6 724	3 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 745	6 937
Varude muutus	1 017	388
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 826	-3 806
Kokku rahavood äritegevusest	37 829	41 518
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-27 908	-22 403
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 833	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-7 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 075	-29 403
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 200
Saadud laenude tagasimaksed	-30 885	-16 373
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 687	-1 658
Makstud intressid	-1 960	-2 771
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 532	-18 602
Kokku rahavood	222	-6 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	302	6 789
Raha ja raha ekvivalentide muutus	222	-6 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	524	302

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 922	22 922
31.12.2023	2 556	201 005	203 561

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2024

OÜ Hernetera (registrikood: 11326450) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO BRISTOL	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 922
Kokku	201 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	93472	93.67%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6312	6.33%	Ei