

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Hernetera

registrikood: 11326450

postiaadress: Viljandi maakond, Mulgi vald, Vabamatsi küla, Muriku

postisihthnumber: 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	13
Aruande allkirjad	14

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 2025. aastal tegevuse jätkamiseks olemas. Äriühingu strateegilisteks eesmärkideks on käibe ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 998	11 497
Nõuded ja ettemaksed	21 644	15 241
Varud	0	934
Kokku käibevarad	28 642	27 672
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 082	2 082
Kinnisvarainvesteeringud	149 000	149 000
Materiaalsed põhivarad	125 302	62 780
Kokku põhivarad	276 384	213 862
Kokku varad	305 026	241 534
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 409	5 500
Võlad ja ettemaksed	12 654	23 901
Kokku lühiajalised kohustised	22 063	29 401
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	56 735	5 945
Kokku pikaajalised kohustised	56 735	5 945
Kokku kohustised	78 798	35 346
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 004	178 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 366	22 922
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	222 926	203 560
Vähemusesosalus	3 302	2 628
Kokku omakapital	226 228	206 188
Kokku kohustised ja omakapital	305 026	241 534

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	416 335	372 002
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-352 867	-328 398
Brutokasum (-kahjum)	63 468	43 604
Turustuskulud	-1 499	-1 030
Üldhalduskulud	-36 673	-17 036
Muud äritulud	26	861
Muud ärikulud	-2 652	-2 079
Ärikasum (kahjum)	22 670	24 320
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-2 626	-1 960
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 046	22 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 046	22 360
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	19 366	22 922
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	676	-562

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 670	24 320
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	23 501	4 811
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 615	1 913
Kokku korrigeerimised	25 116	6 724
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 421	-3 629
Varude muutus	933	709
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 230	18 402
Kokku rahavood äritegevusest	31 068	46 526
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 262	-27 908
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 623	24 833
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 639	-3 075
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 100	0
Saadud laenude tagasimaksed	-12 800	-30 885
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 600	-1 687
Makstud intressid	-2 628	-1 960
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 928	-34 532
Kokku rahavood	-4 499	8 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 497	2 578
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 499	8 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 998	11 497

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2023	2 556	201 004	2 628	206 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)		19 366		19 366
Muud muutused omakapitalis			674	674
31.12.2024	2 556	220 370	3 302	226 228

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 hääleõiguselise aktsiastest või osadest.

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 aktsiastest 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 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

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeast.

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)

	2024	2023
Palgakulu	13 618	7 410
Sotsiaalmaksud	4 603	2 504
Kokku tööjõukulud	18 221	9 914
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	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	9 741	12 318
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 741	12 318
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	404
Kokku võlad ja ettemaksed	0	404

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	2024	2023
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	101 027	91 327
Kokku müüdud	101 027	91 327

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 421	1 740
Kokku ostetud	1 421	1 740

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	13 609	7 295

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 961	524
Nõuded ja ettemaksed	11 164	12 377
Varud	0	235
Kokku käibevarad	16 125	13 136
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	6 703	5 252
Kinnisvarainvesteeringud	149 000	149 000
Materiaalsed põhivarad	125 302	62 780
Kokku põhivarad	281 005	217 032
Kokku varad	297 130	230 168
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 409	5 500
Võlad ja ettemaksed	8 059	15 162
Kokku lühiajalised kohustised	17 468	20 662
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	5 945
Võlad ja ettemaksed	56 735	0
Kokku pikaajalised kohustised	56 735	5 945
Kokku kohustised	74 203	26 607
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 005	178 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 366	22 922
Kokku omakapital	222 927	203 561
Kokku kohustised ja omakapital	297 130	230 168

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	115 859	99 784
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-55 532	-55 004
Brutokasum (-kahjum)	60 327	44 780
Turustuskulud	-1 154	-651
Üldhalduskulud	-35 768	-16 904
Muud äritulud	4	861
Muud ärikulud	-2 868	-2 079
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 541	26 007
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 451	-1 125
Intressikulud	-2 626	-1 960
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 366	22 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 366	22 922

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2024	2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 541	26 007
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	23 501	4 811
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 615	1 913
Kokku korrigeerimised	25 116	6 724
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 213	-5 745
Varude muutus	236	1 017
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 104	9 826
Kokku rahavood äritegevusest	40 002	37 829
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 262	-27 908
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	17 623	24 833
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 639	-3 075
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 100	0
Saadud laenude tagasimaksed	-12 800	-30 885
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 600	-1 687
Makstud intressid	-2 626	-1 960
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 926	-34 532
Kokku rahavood	4 437	222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	524	302
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 437	222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 961	524

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		19 366	19 366
31.12.2024	2 556	220 371	222 927

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2025

OÜ Hernetera (registrikood: 11326450) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO BRISTOL	Juhatuse liige	04.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 366
Kokku	220 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62201	EMTAK 2025	108059	93.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	7800	6.73%	Ei