

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HC Intelligence OÜ

registrikood: 12435826

**tänava/talu nimi, Nõmmerohu tee 1
maja ja korteri number:**

küla: Vääna-Jõesuu küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76909

telefon: +372 6188019

e-posti address: info@hc-intel.com

veebilehe address: www.hc-intel.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

HC Intelligence OÜ asutati 11.03.2013 ning alustas majandustegevust 01.05.2013.

HC Intelligence OÜ on peamiselt infosüsteemide ning tarkvara arenduse ettevõtte. Vähesel määral tegeletakse ka IT alaste konsultatsioonidega. Põhivaldkondadeks on VLC (visible light communication) tehnoloogia arendus koostöös teaduspartneritega, küberturvalisuse erilahendused ning tarkvara tootmine nutitelefonidele. Äritegevus ei ole hooajalisusest mõjutatud.

Aruandeaasta müügitulu oli 15 306 (2015: 11 513) eurot. Aruandeaasta puhaskasum oli 1 187 (2015: kahjum -11 085) eurot.

Palgalist tööjõudu ettevõtte 2016 ja 2015 aastal ei kasutanud. Samuti ei tehtud väljamakseid juhatuse liikmele.

Seisuga 31.12.2016 ei vasta ettevõtte netovara Äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Ettevõtte juhtkond planeerib omakapitali positiivseks saada 2017 aasta suurema müügitulu kaudu võtmekliendile.

2017. aastal on plaanis jätkata tootearendust ning tegeleda müügitegevusega väljaspool Eestit, eesmärgiga otsida suuremaid IT-valdkonna kliendiprojekte.

Raul Vahisalu
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 565	23 916	
Nõuded ja ettemaksud	271	718	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	231	555	
Muud nõuded	40	163	
Kokku käibevarad	12 836	24 634	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	800	800	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	800	800	
Materiaalsed põhivarad	35 947	25 429	2
Kokku põhivarad	36 747	26 229	
Kokku varad	49 583	50 863	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 700	50 700	3
Võlad ja ettemaksud	4 379	3 846	
Võlad tarnijatele	3 926	3 846	
Maksuvõlad	342	0	
Muud võlad	111	0	
Kokku lühiajalised kohustised	52 079	54 546	
Kokku kohustised	52 079	54 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 433	4 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 187	-11 085	
Kokku omakapital	-2 496	-3 683	
Kokku kohustised ja omakapital	49 583	50 863	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	15 306	11 513	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-4 402	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 766	-10 400	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 353	-7 796	2
Ärikasum (kahjum)	1 187	-11 085	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 187	-11 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 187	-11 085	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HC Intelligence OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamises seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub HC Intelligence OÜ küll mikroettevõtjaks, kuid tal on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailselt alaliigendustega bilansiskeemist.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on võetud aluseks kasumiaruande skeem nr 1.

Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalentid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja raha ekvivalentid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse pikaajalisi laenuõudeid ja sidusettevõtjate osasid.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli.

Investeeringut sidusettevõtjatesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti

tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 300 eurot. Madalama soetusmaksumuse või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel väheväärtusliku inventarina kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad	5 aastat
seadmed	4 aastat
arvutid jm väiksemad seadmed	2,5 aastat
rajatised	10 aastat
muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on HC Intelligence OÜ osanik, temaga seotud ettevõtted ja osaniku lähedased sugulased koos neile kuuluvate ettevõtetega.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	0	28 250	3 471	4 635	36 356	0	2 300	2 300	38 656
Akumuleeritud kulum	0	-4 237	-1 659	-335	-6 231	0	0	0	-6 231
Jääkmaksumus	0	24 013	1 812	4 300	30 125	0	2 300	2 300	32 425
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	800	0	0	800
Amortisatsioonikulu	0	-5 650	-1 029	-1 104	-7 783	-13	0	0	-7 796
31.12.2015									
Soetusmaksumus	0	28 250	3 471	4 635	36 356	800	2 300	2 300	39 456
Akumuleeritud kulum	0	-9 887	-2 688	-1 439	-14 014	-13	0	0	-14 027
Jääkmaksumus	0	18 363	783	3 196	22 342	787	2 300	2 300	25 429
Ostud ja parendused	0	0	0	783	783	0	18 088	18 088	18 871
Amortisatsioonikulu	-480	-5 650	-783	-1 080	-7 513	-360	0		-8 353
Ümberklassifitseerimised	14 401	0	0	0	0	5 987	-20 388	-20 388	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	14 401	0	0	0	0	5 987	-20 388	-20 388	0
31.12.2016									
Soetusmaksumus	14 401	28 250	3 471	5 418	37 139	6 787	0	0	58 327
Akumuleeritud kulum	-480	-15 537	-3 471	-2 519	-21 527	-373	0	0	-22 380
Jääkmaksumus	13 921	12 713	0	2 899	15 612	6 414	0	0	35 947

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	21 700	21 700			6
Eraisikulaen	26 000	26 000			
Lühiajalised laenud kokku	47 700	47 700			
Laenukohustised kokku	47 700	47 700			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikulaen	24 700	24 700			6
Eraisikulaen	26 000	26 000			
Lühiajalised laenud kokku	50 700	50 700			
Laenukohustised kokku	50 700	50 700			

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 306	11 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 306	11 513
Kokku müügitulu	15 306	11 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	15 306	11 513
Kokku müügitulu	15 306	11 513

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 700	24 700

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen omanikult	3 000

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen omanikult	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 100	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

HC Intelligence OÜ (registrikood: 12435826) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VAHISALU	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 187
Kokku	-5 246
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 246
Kokku	5 246

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	15306	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Vahisalu	37307290386	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6188019
E-posti aadress	info@hc-intel.com
Veebilehe aadress	www.hc-intel.com