

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Hepta Group Management OÜ

registrikood: 14178894

tänavatalu nimi, Liivalaia tn 29-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 5179698

e-posti aadress: info@hge.ee

veebilehe aadress: www.hge.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Hepta Group Management OÜ (edaspidi nimetatud Hepta) asutati 04.01.2017.a.

Osaühingu põhitegevusaladeks on äri ja muu juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221), valdusfirmade tegevus (EMTAK 6420).

Aruandeaastal juhatuse liikmete ega tegevjuhtkonnale tasusid ei makstud. Äriühingus ei ole töötajaid ning kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Äriühingu juhatus on 1-liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	04.01.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	116 491	40 812
Nõuded ja ettemaksed	138 188	108 122
Kokku käibevarad	254 679	148 934
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 963	14 426
Immateriaalsed põhivarad	6 857	5 365
Kokku põhivarad	24 820	19 791
Kokku varad	279 499	168 725
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	24 457	24 009
Võlad ja ettemaksed	51 868	7 895
Kokku lühiajalised kohustised	76 325	31 904
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 050	20 507
Kokku pikaajalised kohustised	16 050	20 507
Kokku kohustised	92 375	52 411
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 909	35 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 715	78 183
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	187 124	116 314
Kokku omakapital	187 124	116 314
Kokku kohustised ja omakapital	279 499	168 725

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	04.01.2017 - 31.12.2017	04.01.2017 - 04.01.2017
Müügitulu	338 858	200 840
Muud äritulud	2 998	10 737
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 713	-93 828
Mitmesugused tegevuskulud	-51 423	-24 079
Tööjõukulud	-59 744	-12 400
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 661	-2 727
Muud ärikulud	-1 089	-18
Ärikasum (kahjum)	99 226	78 525
Intressitulud	22	87
Intressikulud	-2 476	-51
Muud finantstulud ja -kulud	163	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 935	78 561
Tulumaks	-5 220	-378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 715	78 183
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	91 715	78 183

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.01.2017 - 31.12.2017	04.01.2017 - 04.01.2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	99 226	78 525
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 661	2 727
Muud korrigeerimised	-27	0
Kokku korrigeerimised	4 634	2 727
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 066	-75 973
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	43 973	-425
Laekunud intressid	185	0
Makstud intressid	-2 476	0
Kokku rahavood äritegevusest	115 476	4 854
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 688	-13 900
Antud laenud	0	-4 435
Antud laenude tagasimaksed	0	1 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 688	-16 835
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	45 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 009	-484
Makstud intressid	0	-51
Makstud dividendid	-20 880	-1 513
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 220	-378
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 109	42 574
Kokku rahavood	75 679	30 593
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 812	10 219
Raha ja raha ekvivalentide muutus	75 679	30 593
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 491	40 812

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.01.2017	2 500	35 631	38 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)		78 183	78 183
04.01.2017	2 500	113 814	116 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)		91 715	91 715
Väljakuulutatud dividendid		-20 905	-20 905
31.12.2017	2 500	184 624	187 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepta Group Management OÜ 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööaia hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks, Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumine perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 680	14 680
Ostjatelt laekumata arved	14 680	14 680
Muud nõuded	5 021	5 021
Laenu nõuded	4 685	4 685
Intressinõuded	336	336
Tagatisraha	1 311	1 311
Lõpetamata projektid	117 176	117 176
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 188	138 188
	04.01.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 921	8 921
Ostjatelt laekumata arved	8 921	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 249	6 249
Muud nõuded	4 899	4 899
Laenu nõuded	4 685	4 685
Intressinõuded	214	214
Tagatisraha	437	437
Lõpetamata projektid	87 616	87 616
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 122	108 122

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	04.01.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 168		4 473
Üksikisiku tulumaks	6 412		409
Sotsiaalmaks	3 522		973
Kohustuslik kogumispension	234		59
Töötuskindlustusmaksed	256		71
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 662	
Ettemaksukonto jääk		3 587	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 592	6 249	5 985

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
04.01.2017				
Soetusmaksumus	4 298	13 900	18 198	18 198
Akumuleeritud kulum	-2 872	-900	-3 772	-3 772
Jääkmaksumus	1 426	13 000	14 426	14 426
04.01.2017				
Soetusmaksumus	4 298	13 900	18 198	18 198
Akumuleeritud kulum	-2 872	-900	-3 772	-3 772
Jääkmaksumus	1 426	13 000	14 426	14 426
Ostud ja parendused	7 488		7 488	7 488
Amortisatsioonikulu	-3 051	-900	-3 951	-3 951
31.12.2017				
Soetusmaksumus	11 786	13 900	25 686	25 686
Akumuleeritud kulum	-5 923	-1 800	-7 723	-7 723
Jääkmaksumus	5 863	12 100	17 963	17 963

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
04.01.2017		
Soetusmaksumus	7 074	7 074
Akumuleeritud kulum	-1 709	-1 709
Jääkmaksumus	5 365	5 365
04.01.2017		
Soetusmaksumus	7 074	7 074
Akumuleeritud kulum	-1 709	-1 709
Jääkmaksumus	5 365	5 365
Ostud ja parendused	2 200	2 200
Amortisatsioonikulu	-708	-708
31.12.2017		
Soetusmaksumus	9 274	9 274
Akumuleeritud kulum	-2 417	-2 417
Jääkmaksumus	6 857	6 857

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenukohustused	24 457	24 457			7%
Lühiajalised laenud kokku	24 457	24 457			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laenukohustus	16 050		16 050		Euribor + 10,5%
Pikaajalised laenud kokku	16 050		16 050		
Laenukohustised kokku	40 507	24 457	16 050		
	04.01.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	24 009	24 009			7%
Lühiajalised laenud kokku	24 009	24 009			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen	20 507		20 507		Euribor+10,5%
Pikaajalised laenud kokku	20 507		20 507		
Laenukohustised kokku	44 516	24 009	20 507		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 196	13 196
Võlad töövõtjatele	3 888	3 888
Maksuvõlad	34 592	34 592
Muud võlad	192	192
Dividendivõlad	192	192
Kokku võlad ja ettemaksed	51 868	51 868
	04.01.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	544	544
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	5 985	5 985
Muud võlad	166	166
Dividendivõlad	166	166
Kokku võlad ja ettemaksed	7 895	7 895

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	04.01.2017 - 31.12.2017	04.01.2017 - 04.01.2017
Üür ja rent	4 370	2 702
Energia	2 745	1 047
Elektrienergia	2 745	1 047
Mitmesugused bürookulud	1 900	761
Lähetuskulud	2 830	902
Koolituskulud	2 116	2 432
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	400
IT kulud	498	3 079
Kommunaalkulud	1 605	837
Raamatupidamisteenus	936	684
Pangateenus	329	154
Väikevahendid	1 428	1 644
Muud tegevuskulud	28 914	9 437
Reklaam ja turundus	2 113	0
Juriidilised kulud	1 639	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 423	24 079

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	04.01.2017 - 31.12.2017	04.01.2017 - 04.01.2017
Palgakulu	44 652	9 175
Sotsiaalmaksud	15 092	3 225
Pensionikulu	813	191
Kokku tööjõukulud	60 557	12 591
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

04.01.2017 - 31.12.2017	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laenukohustus	20 000

04.01.2017 - 04.01.2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laenukohustus	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	04.01.2017 - 31.12.2017	04.01.2017 - 04.01.2017
Arvestatud tasu	5 640	5 630

Hepta Group Management OÜ tütarettevõtet on Hepta Group Energy OÜ ja Agrowing OÜ

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	04.01.2017
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Kokku omakapital	0	0
Kokku kohustised ja omakapital	0	0

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	
Korrigeeritud saldo 04.01.2017	0		0
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500	0
04.01.2017	2 500	-2 500	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 04.01.2017	2 500	-2 500	0
Emiteeritud osakapital			0
31.12.2017	2 500	-2 500	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	2 500	-2 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Hepta Group Management OÜ (registrikood: 14178894) 04.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI KLEMMER	Juhatuse liige	27.08.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 715
Kokku	184 624
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	184 624
Kokku	184 624

Juhatus otsustab kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Klemmer	38901120278	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5179698
E-posti aadress	info@hge.ee
Veebilehe aadress	www.hge.ee