

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Hepta Group Energy OÜ

registrikood: 12502103

tänavanimi, maja number: Mäealuse tn 2/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 5179698

e-posti aadress: henri.klemmer@heptaairborne.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Hepta Group Energy OÜ põhitegevuseks on insenertehnilise konsultatsiooni ja projekteerimisteenuste pakkumine energiasektoris. Ettevõtte on asutatud 10.07.2013 ja selle perioodi vältel keskendunud enda tegevusalal teenuse pakkumisele.

2022 aasta äritegevus oli suunatud energeetika valdkonnas alajaamade, elektrivarustuse, sidevarustuse, välisvalgustuse, taastuenergia ja BIM projekteerimisele.

Ettevõtte plaanib aastal 2023 suurendada teenuste mahtu ja käivet, jätkates samades teenusvaldkondades. Eesmärgiks on portfellis tõsta BIM ja taastuenergia (päikeseenergia ja tuule parkide) projekteerimise ning arendamise osakaalu.

Juhatuse liige
Henri Klemmer

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	184 710	208 452	
Nõuded ja ettemaksed	191 628	133 884	
Nõuded ostjate vastu	32 774	18 317	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	487	0	2
Muud nõuded	149 670	106 669	
Ettemaksed	8 697	8 898	
Kokku käibevarad	376 338	342 336	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	11 246	6 667	
Nõuded ja ettemaksed	7 575	8 616	
Muud nõuded	7 575	8 616	
Materiaalsed põhivarad	56 397	37 943	3
Immateriaalsed põhivarad	1 100	1 320	4
Kokku põhivarad	76 318	54 546	
Kokku varad	452 656	396 882	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 674	3 000	
Võlad ja ettemaksed	106 611	62 357	
Võlad tarnijatele	13 458	9 696	
Võlad töövõtjatele	20 011	19 552	
Maksuvõlad	21 290	12 848	2
Muud võlad	51 852	20 261	
Kokku lühiajalised kohustised	108 285	65 357	
Kokku kohustised	108 285	65 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 026	313 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 845	15 588	
Kokku omakapital	344 371	331 525	8
Kokku kohustised ja omakapital	452 656	396 882	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	496 454	471 005	5
Muud äritulud	2 024	7 450	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 919	-186 404	6
Mitmesugused tegevuskulud	-105 477	-104 524	
Tööjõukulud	-180 421	-145 559	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 523	-13 701	3;4
Muud ärikulud	-840	-10 678	
Ärikasum (kahjum)	15 298	17 589	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 657	-1 279	
Intressitulud	17	91	
Intressikulud	-3	-371	
Muud finantstulud ja -kulud	190	-442	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 845	15 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 845	15 588	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepta Group Energy OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad (va. lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või kuni vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikule eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar ja kontoritehnika	4-5 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügittehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Alates 01.01.2019 rakendatakse regulaarselt makstavatele dividendidele madalamat maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		57		77
Käibemaks		7 453		237
Üksikisiku tulumaks		4 489		4 017
Sotsiaalmaks		8 307		7 569
Kohustuslik kogumispension		381		407
Töötuskindlustusmaksed		603		541
Ettemaksukonto jääk	487		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	487	21 290	0	12 848

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	46 466	18 675	65 141
Akumuleeritud kulum	-11 323	-8 908	-20 231
Jääkmaksumus	35 143	9 767	44 910
Ostud ja parendused	0	6 512	6 512
Amortisatsioonikulu	-8 668	-4 811	-13 479
31.12.2021			
Soetusmaksumus	45 217	22 139	67 356
Akumuleeritud kulum	-18 742	-10 671	-29 413
Jääkmaksumus	26 475	11 468	37 943
Ostud ja parendused	30 000	3 757	33 757
Amortisatsioonikulu	-9 045	-6 258	-15 303
31.12.2022			
Soetusmaksumus	75 217	25 896	101 113
Akumuleeritud kulum	-27 787	-16 929	-44 716
Jääkmaksumus	47 430	8 967	56 397

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 200	2 200
Akumuleeritud kulum	-658	-658
Jääkmaksumus	1 542	1 542
Amortisatsioonikulu	-222	-222
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 200	2 200
Akumuleeritud kulum	-880	-880
Jääkmaksumus	1 320	1 320
Amortisatsioonikulu	-220	-220
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 200	2 200
Akumuleeritud kulum	-1 100	-1 100
Jääkmaksumus	1 100	1 100

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	496 454	471 005
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	496 454	471 005
Kokku müügitulu	496 454	471 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu teenusete müügist_energia ja teed	496 454	471 005
Kokku müügitulu	496 454	471 005

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Alltöövõtutööd	0	-22 137
Ehitusload, riigilõivud ja muud projekti kooskõlastused	-11 950	-8 655
Geodeetilised uuringud	-136 717	-88 020
Sõidukitega seotud kulud	-7 280	-11 368
Konsultatsioonid	-24 972	-55 000
Muud	0	-1 224
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 919	-186 404

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-135 057	-108 496
Sotsiaalmaksud	-45 364	-37 063
Kokku tööjõukulud	-180 421	-145 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	275 498	265 220
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 873	66 305
Kokku tingimuslikud kohustised	344 371	331 525

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 674	3 000
Kokku laenukohustised	1 674	3 000
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 692	4 002
Kokku võlad ja ettemaksed	3 692	4 002

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 000	2 000	3 000	0
Kokku laenukohustised	0	5 000	2 000	3 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	0	1 326	1 674	0
Kokku laenukohustised	3 000	0	1 326	1 674	0

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 629	6 496
Kokku müüdnud	6 629	6 496

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 777	0
Kokku ostetud	5 777	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 391	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Hepta Group Energy OÜ (registrikood: 12502103) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI KLEMMER	Juhatuse liige	30.06.2023
TANEL LOMP	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 845
Kokku	341 871
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	341 871
Kokku	341 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	496454	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hepta Group Management OÜ	14178894	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2350 EUR (Lihtomand)
Tanel Lomp	39007124913	Uuesalu küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	150 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5179698
E-posti aadress	henri.klemmer@heptaairborne.com