

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing HEPTER GRUPP

registrikood: 10941212

tänava/talu nimi, Kloostrimetsa tee 16-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 6526233, +372 5070884

e-posti aadress: info@hepter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Hepter Grupp OÜ põhitegevuseks on mitmesuguste trükiste tootmine, sh koostamine, kirjutamine, kujundamine, küljendamine, trükkimine, komplekteerimine ja trükiteenuse vahendamine.

2022. aastal kasvas ettevõtte müügitulu võrreldes eelmise perioodiga oli 5,4%. Müügitulu kokku 142 396 eurot.

Ettevõttes töötas 2022. majandusaastal kaks põhitöökohaga töötajat.

Järgneval, 2023. majandusaastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal ja plaanib müügitulu kasvatada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 404	1 740
Nõuded ja ettemaksed	15 801	19 460
Varud	301	0
Kokku käibevarad	20 506	21 200
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	1 500
Materiaalsed põhivarad	14 600	14 128
Kokku põhivarad	16 100	15 628
Kokku varad	36 606	36 828
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 750	1 515
Võlad ja ettemaksed	16 530	13 933
Kokku lühiajalised kohustised	22 280	15 448
Kokku kohustised	22 280	15 448
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 568	35 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 054	-16 708
Kokku omakapital	14 326	21 380
Kokku kohustised ja omakapital	36 606	36 828

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	142 396	135 071
Muud äritulud	3 504	49
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 973	-72 930
Mitmesugused tegevuskulud	-19 636	-26 285
Tööjõukulud	-24 016	-29 632
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 630	-5 288
Muud ärikulud	-585	-17 588
Ärikasum (kahjum)	-6 940	-16 603
Intressikulud	-114	-105
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 054	-16 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 054	-16 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hepter Grupp OÜ 2022.a majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Hepter Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta, loetakse pikaajaliseks kohustuseks ülejäänud kohustused kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste hulgas.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnud kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 081	13 081
Ostjatelt laekumata arved	13 081	13 081
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	384	384
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	1 336	1 336
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 801	15 801
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 107	18 107
Ostjatelt laekumata arved	18 107	18 107
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	313	313
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	40	40
Tulevaste perioodide kulud	40	40
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 460	19 460

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				8
Käibemaks		2 078		820
Üksikisiku tulumaks		150		14
Erisoodustuse tulumaks		31		
Sotsiaalmaks		599		205
Kohustuslik kogumispension		36		12
Töötuskindlustusmaksed		44		
Intress		2		
Ettemaksukonto jääk	384		313	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	384	2 940	313	1 059

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	14 408	1 553	24 507	40 468		40 468
Akumuleeritud kulum	-14 408	-1 084	-11 699	-27 191		-27 191
Jääkmaksumus	0	469	12 808	13 277		13 277
Ostud ja parendused	4 479	4 990	23 685	33 154	5 596	38 750
Muud ostud ja parendused	4 479	4 990	23 685	33 154	5 596	38 750
Amortisatsioonikulu	-597	-617	-4 045	-5 259	-29	-5 288
Muud muutused		-3 490	-24 233	-27 723	-4 888	-32 611
31.12.2021						
Soetusmaksumus	4 479	1 971	13 727	20 177	708	20 885
Akumuleeritud kulum	-597	-619	-5 512	-6 728	-29	-6 757
Jääkmaksumus	3 882	1 352	8 215	13 449	679	14 128
Ostud ja parendused	3 900	3 202	0	7 102	0	7 102
Muud ostud ja parendused	3 900	3 202	0	7 102	0	7 102
Amortisatsioonikulu	-1 221	-1 094	-4 138	-6 453	-177	-6 630
31.12.2022						
Soetusmaksumus	8 379	5 173	13 727	27 279	708	27 987
Akumuleeritud kulum	-1 818	-1 713	-9 650	-13 181	-206	-13 387
Jääkmaksumus	6 561	3 460	4 077	14 098	502	14 600

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 380	9 380		
Võlad töövõtjatele	3 020	3 020		
Maksuvõlad	2 940	2 940		
Muud võlad	752	752	0	0
Muud viitvõlad	752	752		
Saadud ettemaksed	438	438	0	0
Muud saadud ettemaksed	438	438		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 530	16 530	0	0

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 843	11 843		
Võlad töövõtjatele	667	667		
Maksuvõlad	1 059	1 059		
Muud võlad	250	250		
Muud viitvõlad	250	250		
Saadud ettemaksed	114	114		
Muud saadud ettemaksed	114	114		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 933	13 933		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 016	22 021
Sotsiaalmaksud	0	7 611
Kokku tööjõukulud	24 016	29 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 750	1 545
Kokku võlad ja ettemaksed	5 750	1 545

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 200	9 983

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2023

Osaühing HEPTER GRUPP (registrikood: 10941212) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI EELSAARE	Juhatuse liige	29.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 054
Kokku	11 514
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 514
Kokku	11 514

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 054
Kokku	11 514

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Perioodikaväljaannete, ärikataloogide, reklaammaterjalide, äriblankettide jm kontoritarvete trükkimine	18122	142396	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6526233
Mobiiltelefon	+372 5070884
E-posti aadress	info@hepter.ee