

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HC Intelligence OÜ

registrikood: 12435826

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Vääna-Jõesuu küla,
Nõmmerohu tee 1/1

postisihthnumber: 76909

telefon: +372 7121256

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

veebilehe aadress: <https://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	8
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

HC Intelligence OÜ on asutatud 2013. aastal.

HC Intelligence OÜ on peamiselt infosüsteemide ning tarkvara arenduse ettevõte. Põhifookuseks on kujunenud küberturvalisuse erilahendused, infosüsteemide arendus ning tehisintellekti rakendusprojektid. Äritegevus ei ole hooajalisusest mõjutatud.

2023. aastal jätkati tootearendust ning viidi ellu infosüsteemide arenduse ning tehnoloogia siirdeprojekte Tansaania, Etioopias ning teistes GMT kuni GMT+3 ajavöönditesse kuuluvates riikides iseseisvalt ning samuti koostöös partnerettevõtetega Eesti startup ja IT valdkonnas.

Aruandeaasta müügitulu oli 51 600 (2022: 152 766) eurot. Aruandeaasta puhaskasum oli 24 824 (2022: -10 947) eurot.

Aruandeaastal töötas ettevõttes osalise tööajaga kaks (2022: kaks) töötajat, kellele palgafond koos maksudega oli 61 503 (2022: 20 319) eurot. Juhatuse liikmele arvestati töötasuna koos maksudega 51 603 (2022: 29 379) eurot.

2024. aastal on plaanis jätkata senist tegevust.

Raul Vahisalu

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 010	14 859	
Nõuded ja ettemaksed	40 216	91 028	
Nõuded ostjate vastu	12 240	13 320	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 459	7 619	
Ettemaksed	26 517	70 089	
Kokku käibevarad	58 226	105 887	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	238 761	216 497	2
Kokku põhivarad	238 761	216 497	
Kokku varad	296 987	322 384	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	107 163	82 276	3;8
Võlad ja ettemaksed	10 974	27 082	
Võlad tarnijatele	174	15 250	
Võlad töövõtjatele	5 498	5 498	
Maksuvõlad	3 065	3 065	
Muud võlad	2 237	3 269	
Sihtfinantseerimine	0	59 000	4
Kokku lühiajalised kohustised	118 137	168 358	
Kokku kohustised	118 137	168 358	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 276	162 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 824	-10 947	
Kokku omakapital	178 850	154 026	
Kokku kohustised ja omakapital	296 987	322 384	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	51 600	152 766	5
Muud äritulud	146 902	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 932	-75 602	6
Mitmesugused tegevuskulud	-19 997	-31 412	
Tööjõukulud	-113 106	-49 698	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 918	-6 492	2
Ärikasum (kahjum)	22 549	-10 438	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	0	-509	
Muud finantstulud ja -kulud	2 272	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 824	-10 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 824	-10 947	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HC Intelligence OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamises seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud ning rahandusministri poolt kinnitatud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub HC Intelligence OÜ mikroettevõtjaks. Aruande selguse huvides on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on seaduse järgi lubatud.

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

Bilansi koostamisel on lähtutud detailselt alaliigendustega bilansiskeemist.

Kasumiaruande koostamisel on võetud aluseks kasumiaruande skeem nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

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. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 akumulieeritud 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 tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad	5 aastat
arvutid jm väiksemad seadmed	2,5 aastat

seadmed	4 aastat
rajatised	20 aastat
muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärasest kasutamist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega).

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel Muu äritulu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

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

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmäär (14/86) saab rakendada regulaarselt välja makstavatele dividendidele seaduses sätestatud korras. Füüsilistele isikutele sh ka mitteresidentidele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksmisele 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 -kohustisi.

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)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022									
Soetusmaksumus	0	17 267	41 888	5 484	6 223	53 595	10 682	200 485	282 029
Akumuleeritud kulum	0	-9 981	-37 153	-4 544	-6 161	-47 858	-7 693	0	-65 532
Jääkmaksumus	0	7 286	4 735	940	62	5 737	2 989	200 485	216 497
Ostud ja parendused	500	0	0	0	0	0	0	37 682	38 182
Amortisatsioonikulu	0	-11 650	-2 728	-403	-62	-3 193	-1 075	0	-15 918
Ümberliigitamised	0	238 167	0	0	0	0	0	-238 167	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	238 167	0	0	0	0	0	-238 167	0
31.12.2023									
Soetusmaksumus	500	255 434	41 888	5 484	6 223	53 595	10 682	0	320 211
Akumuleeritud kulum	0	-21 631	-39 881	-4 947	-6 223	-51 051	-8 768	0	-81 450
Jääkmaksumus	500	233 803	2 007	537	0	2 544	1 914	0	238 761

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Ettevõtted	63	63			
Omanikulaen	107 100	107 100			8
Lühiajalised laenud kokku	107 163	107 163			
Laenukohustised kokku	107 163	107 163			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Ettevõtte	7 776	7 776			
Omanikulaen	74 500	74 500			8
Lühiajalised laenud kokku	82 276	82 276			
Laenukohustised kokku	82 276	82 276			

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
KIK projektid	0	59 000	0	59 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	59 000	0	59 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	59 000	0	59 000
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
KIK projektid	59 000	87 902	146 902	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59 000	87 902	146 902	0
Kokku sihtfinantseerimine	59 000	87 902	146 902	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 500	42 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 500	42 965
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Uganda	11 600	97 827
Lõuna-Aafrika Vabariik	0	11 974
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 500	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 100	109 801
Kokku müügitulu	51 600	152 766
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-alased konsultatsioonid	51 600	152 766
Kokku müügitulu	51 600	152 766

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-25 024	-74 385
Muud	-1 908	-1 217
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 932	-75 602

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-84 534	-37 143
Sotsiaalmaksud	-28 572	-12 555
Kokku tööjõukulud	-113 106	-49 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 100	74 500
Kokku laenukohustised	107 100	74 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	74 500	0	74 500
Kokku laenukohustised	0	74 500	0	74 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 500	45 500	12 900	107 100
Kokku laenukohustised	74 500	45 500	12 900	107 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 567	21 827

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

HC Intelligence OÜ (registrikood: 12435826) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VAHISALU	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 824
Kokku	176 100
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 100
Kokku	176 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	51600	100.00%	Jah