

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts BHC

registrikood: 10249686

tänavanimi: Raua tn

maja number: 8

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71020

telefon: +372 5023555

e-posti aadress: kaie@silinder.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Laenunõuded	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Intressikulud	19
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 25 Tulumaks	19
Lisa 26 Seotud osapooled	19
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

AS BHC tegeleb standard- ja eriotstarbeliste hüdrosilindrite tootmisega, ettevõtte klientideks on masinaehitusega tegelevad ettevõtted, kes toodavad metsamajanduses kasutatavaid tõstukeid ja haagiseid, põllumajandus- ja teehooldusseadmeid Skandinaavias ja Euroopas.

Juhtkonna hinnangul oli 2023 aasta BHC-le väga keeruline seoses maailmamajanduses toimuvaga. Järsult alanenud turunõudlus, kõrgel püsivad toormehinnad ja ennustamatud intressimäärad finantsturgudel mõjutasid tugevalt meie põhiturgude majandust ja ostuotsuseid. Siiski jäid möödunud aastat positiivsena meenutama kontaktid uute klientidega, positsiooni tugevdamine põllumajandussektoris ja esimesed sammud rohelisema energia poole liikumisel. Samuti on suure tähtsusega sellel väga raskel ajal tugevnenud suhted meeskonna sees. Olulisemateks arenguteks aruandeaastal olid uute koostööpartneritega esmaste konfidentsiaalsuslepingute sõlmimised, mis annavad lootust kliendiportfeli täiendamiseks 2024 aastal.

Endiselt on ettevõtte jaoks suure tähtsusega patenteeritud MMO tootmiskontseptsiooni rakendamine ja sellega seonduva visuaalse identiteedi ja kõrge kvaliteedistandardi hoidmine. Selle tõenduseks peab AS BHC väga madalat reklamatsioonide hulka möödunud majandusaastal.

Jätkatud on tootmishoone laienemise plaanidega ja ehitustegevuse alustamine on planeeritud aastatel 2024-2025. Samuti jätkatakse EAS digitaliseerimise projekti raames ettevõtte tootmise digitaliseerimisega. 2023 aastal oli AS BHC müügitulu 2 592 702 eurot. Ekspordi tulu kasvas ja moodustas 10% käibest. AS BHC 2023 majandusaasta kahjumiks kujunes 27 609 eurot.

Majandustulemused olid mõjutatud eelarvevälistest kuludest seoses müügiesindajate tasustamise- ja turunduskuludega uutel sihtturgudel ja üldisest keerulisest olukorrast sõjas oleva Euroopa ja maailma majanduses.

Tegevusega kaasnevaid keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ja riske hindab ettevõtte vastavalt kvaliteedistandarditele ISO 9001 ja 14001 madalaks. 2023 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 832 216 eurot. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale on liikmeks oleku eest arvestatud tasusid 42 245 eurot. Finantsriske maandatakse lisaks optimaalse suurusega laenuportfelli hoidmisele ka allhankepartnerite kasutamise ja ettevõtte siseste tootmisprotsesside monitoorimise ning efektiivse omatööjõu kasutamise kaudu. Arveldused klientide ja tarnijatega toimuvad Euroopa ühisrahas euros, mistõttu valuutakursi risk puudub. Ettevõtte kapitalirendid ja pikaajaline pangalaen on seotud Euriboriga ja intressimäärade muutmisest tulenevad mõjud prognoositakse tulevaste majandusperioodide äriplaanidesse.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	2 592 702	4 466 549
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100	-41,95	36,98
Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100	1,07	8,00
Ärikasum (eurodes)	27 647	357 502
Puhasrentaalus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100	-1,06	7,05
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	0,96	1,01
ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100	-1,15	10,72
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100	-2,48	26,70

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 949	12 733	2
Nõuded ja ettemaksed	157 301	436 141	3
Varud	306 236	434 866	4
Kokku käibevarad	497 486	883 740	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	75 315	74 375	3
Materiaalsed põhivarad	1 758 369	1 899 779	6
Immateriaalsed põhivarad	68 985	79 925	7
Kokku põhivarad	1 902 669	2 054 079	
Kokku varad	2 400 155	2 937 819	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 520	228 157	8
Võlad ja ettemaksed	400 995	547 825	11
Sihtfinantseerimine	23 674	98 290	15
Kokku lühiajalised kohustised	517 189	874 272	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	708 801	798 099	8
Sihtfinantseerimine	61 691	85 365	15
Kokku pikaajalised kohustised	770 492	883 464	
Kokku kohustised	1 287 681	1 757 736	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	16
Kohustuslik reservkapital	4 860	4 860	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 109 623	834 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 609	315 076	
Kokku omakapital	1 112 474	1 180 083	
Kokku kohustised ja omakapital	2 400 155	2 937 819	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 592 702	4 466 549	17
Muud äritulud	100 781	126 816	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	55 552	23 172	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 571 875	-2 808 011	19
Mitmesugused tegevuskulud	-136 675	-145 229	20
Tööjõukulud	-832 216	-1 075 227	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-180 496	-209 875	6,7
Muud ärikulud	-126	-20 693	22
Ärikasum (kahjum)	27 647	357 502	
Intressikulud	-50 368	-32 654	23
Muud finantstulud ja -kulud	1 624	1 623	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 097	326 471	
Tulumaks	-6 512	-11 395	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 609	315 076	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ärinimi: AS BHC

Aruandeperiood: 01.01.2023-31.12.2023

Esitlusvaluuta: euro

Täpsusaste: eurodes

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti Finantsaruandluse standardiga.

AS BHC kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtteid ei ole aruandeaastal muudetud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (ettemaksed, viitlaekumised, ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud" ja laenu nõuete allahindlus muudes finantskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõudeid, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning nõue ja tema allahindlus kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu kulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Materiaalsele põhivara määrad amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine, amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20-33 aastat
Seadmed	4-10 aastat
Tarkvara	5-10 aastat
Mööbel	5 aastat
Arenguväljaminekud	4 aastat
Maa	ei amortiseerita

Rendid

Ettevõtte ku rentnik

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 rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Finantskohustus liigitatakse kaheks:

1. lühiajaline - tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.
2. pikaajaline - tasumise tähtaeg on üle kaheteist kuu pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt RTJ5 juhendile. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Tulud

Tulu valmistoodangu ja 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.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulud. Kulud, mis ei garanteeri tulu, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, teatud tingimustel on võimalik rakendada regulaarselt väljamakstud dividendidele soodusmäär 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

1) Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad:

1. OÜ Toompuu
2. OÜ SMG Invest

2) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad:

1. Silu Projektid OÜ
2. Ingeri Haldus OÜ

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	663	27
Pank	33 286	12 706
Kokku raha	33 949	12 733

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	155 712	155 712		
Ostjatelt laekumata arved	155 712	155 712		
Laenunõuded	59 038	0	59 038	5,26
Muud nõuded	14 967		14 967	26
Intressinõuded	14 967		14 967	
Ettemaksed	2 899	1 589	1 310	
Tulevaste perioodide kulud	2 899	1 589	1 310	
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 616	157 301	75 315	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	434 737	434 737		
Ostjatelt laekumata arved	434 737	434 737		
Laenunõuded	59 038	0	59 038	5,26
Muud nõuded	13 344	0	13 344	26
Intressinõuded	13 344		13 344	
Ettemaksed	3 397	1 404	1 993	
Tulevaste perioodide kulud	3 397	1 404	1 993	
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 516	436 141	74 375	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	165 389	349 571
Lõpetamata toodang	131 428	49 536
Valmistoodang	9 419	35 759
Kokku varud	306 236	434 866

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen seotud osapoolle	59 038	0	59 038	2,75%	EUR	31.12.2025	26
Laenunõuded	59 038	0	59 038				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen seotud osapoolle	59 038	0	59 038	2,75% aastas	EUR	31.12.2025	26
Laenunõuded	59 038	0	59 038				

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	30 362	1 523 522	1 166	1 222 947	1 224 113	21 920	5 330	2 805 247
Akumuleeritud kulum		-302 542	-922	-590 940	-591 862	-11 064		-905 468
Jääkmaksumus	30 362	1 220 980	244	632 007	632 251	10 856	5 330	1 899 779
Ostud ja parendused				19 537	19 537	8 609		28 146
Amortisatsioonikulu		-59 746	-244	-104 526	-104 770	-5 040		-169 556
Ümberliigitamised				5 330	5 330		-5 330	
Ümberliigitamised ettemaksetest				5 330	5 330		-5 330	
31.12.2023								
Soetusmaksumus	30 362	1 523 522	0	1 242 261	1 242 261	19 291	0	2 815 436
Akumuleeritud kulum		-362 288	0	-689 913	-689 913	-4 866	0	-1 057 067
Jääkmaksumus	30 362	1 161 234	0	552 348	552 348	14 425	0	1 758 369

2023.a. jooksul kandis ettevõtte bilansist välja täielikult amortiseerunud ja kasutuskõlbmatuks muutunud põhivara soetusmaksumusega 17 956 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	28 131	147 950	176 081
Akumuleeritud kulum	-20 318	-28 123	-48 441
Jääkmaksumus	7 813	119 827	127 640
Amortisatsioonikulu	-5 378	-21 867	-27 245
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-20 470	-20 470
31.12.2022			
Soetusmaksumus	12 240	94 500	106 740
Akumuleeritud kulum	-9 805	-17 010	-26 815
Jääkmaksumus	2 435	77 490	79 925
Amortisatsioonikulu	-2 435	-8 505	-10 940
31.12.2023			
Soetusmaksumus	12 240	94 500	106 740
Akumuleeritud kulum	-12 240	-25 515	-37 755
Jääkmaksumus	0	68 985	68 985

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	26	26			0%	EUR	31.12.2026	
Lühiajalised laenud kokku	26	26						
Pikaajalised laenud								
ILF2646301	688 003	59 367	628 636		6 kuu Euribor + 2% aastast	EUR	15.04.2027	
Pikaajalised laenud kokku	688 003	59 367	628 636					
Kapitalirendikohustised kokku	113 292	33 127	80 165					9
Laenukohustised kokku	801 321	92 520	708 801					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	96 281	96 281			3 kuu Euribor + 1,95% aastast	EUR	15.04.2023	
Krediitkaart	3	3			0%	EUR	20.01.2023	
Lühiajalised laenud kokku	96 284	96 284						
Pikaajalised laenud								
ILF2646301	752 494	67 687	684 807		6 kuu Euribor + 2% aastast	EUR	15.04.2027	
Pikaajalised laenud kokku	752 494	67 687	684 807					
Kapitalirendikohustised kokku	177 478	64 186	113 292					9
Laenukohustised kokku	1 026 256	228 157	798 099					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	30 362	30 362
Ehitised	1 161 234	1 220 980
Kokku	1 191 596	1 251 342

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
L19101305	3 769	3 769	0	6 kuu Euribor + 1,89% aastast	EUR	24.08.2024
L20110250	4 314	2 128	2 186	6 kuu Euribor + 2,65% aastast	EUR	24.12.2025
L21100162	4 668	2 121	2 547	6 kuu Euribor + 2,65% aastast	EUR	24.02.2026
L21109339	70 001	15 466	54 535	6 kuu Euribor + 2,50% aastast	EUR	23.11.2026
L22100280	30 540	9 643	20 897	6 kuu Euribor + 2,5% aastast	EUR	24.01.2027
Kapitalirendikohustised kokku	113 292	33 127	80 165			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
L439684	30 037	30 037	0	6 kuu Euribor + 1,89% aastast	EUR	28.02.2023
L19101305	9 293	5 524	3 769	6 kuu Euribor + 2,75% aastast	EUR	24.08.2024
L20110250	6 385	2 071	4 314	6 kuu Euribor + 2,65% aastast	EUR	24.12.2025
L21100162	6 733	2 065	4 668	6 kuu Euribor + 2,65% aastast	EUR	24.02.2026
L21109339	85 086	15 085	70 001	6 kuu Euribor + 2,50% aastast	EUR	24.11.2026
L22100280	39 944	9 404	30 540	6 kuu Euribor + 2,5% aastast	EUR	24.01.2027
Kapitalirendikohustised kokku	177 478	64 186	113 292			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	166 660	265 401
Kokku	166 660	265 401

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	24 526	23 322
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	22 790	22 034
1-5 aasta jooksul	4 866	12 191

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel laohoonet (lepingu lõpp 01.12.2024) ja sõiduauto (lepingu lõpp 24.11.2026).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	316 358	316 358	
Võlad töövõtjatele	30 528	30 528	12
Maksuvõlad	54 109	54 109	13
Kokku võlad ja ettemaksed	400 995	400 995	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	411 474	411 474	
Võlad töövõtjatele	41 015	41 015	12
Maksuvõlad	95 336	95 336	13
Kokku võlad ja ettemaksed	547 825	547 825	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	32 765	39 929
Puhkusetasude kohustis	-4 072	-858
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	1 835	1 944
Kokku võlad töövõtjatele	30 528	41 015

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 291	28 998
Üksikisiku tulumaks	15 096	22 422
Erisoodustuse tulumaks	13	18
Sotsiaalmaks	26 790	39 659
Kohustuslik kogumispension	930	1 321
Töötuskindlustusmaksed	1 903	2 784
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86	134
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 109	95 336

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	865 611	919 698
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	216 403	229 925
Kokku tingimuslikud kohustised	1 082 014	1 149 623

Võimalikud revisjonist tulenevad kohustused.

2023. aasta jooksul ei toimunud AS-is Bhc maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	293 800	0	110 145	183 655	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	293 800	0	110 145	183 655	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa	0	1 885	1 885	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 885	1 885		
Kokku sihtfinantseerimine	293 800	1 885	112 030	183 655	18
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	183 655	0	98 290	85 365	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	183 655		98 290	85 365	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa	0	2 491	2 491	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		2 491	2 491		
Kokku sihtfinantseerimine	183 655	2 491	100 781	85 365	18

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 327 602	4 309 275
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	265 100	153 874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 592 702	4 463 149
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	3 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 400
Kokku müügitulu	2 592 702	4 466 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hüdrauliliste ja pneumaatiliste jõuseadmete tootmine	2 563 305	4 445 751
Muu kaupade müük	22 141	10 818
Jäätmete müük	7 207	9 980
Elektrienergia müük	49	0
Kokku müügitulu	2 592 702	4 466 549

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	14 786	
Tulu sihtfinantseerimisest	100 781	112 030	15
Kokku muud äritulud	100 781	126 816	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 268 495	2 410 175	
Energia	71 049	126 293	
Elektrienergia	45 794	101 097	
Soojusenergia	18 553	18 649	
Kütus	6 702	6 547	
Transpordikulud	77 809	67 716	
Üür ja rent	18 000	18 000	26
Instrumendid	79 855	112 965	
Eiririetus	17 874	19 970	
Muud kaubaga seotud kulud	1 081	3 789	
Õlid, määrdeained	35 994	48 308	
Garantiitööd	1 718	795	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 571 875	2 808 011	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	44 499	58 523
Lähetuskulud	7 280	6 960
Koolituskulud	5 945	11 262
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 873	1 467
Ostetud teenused	62 677	53 408
Kulud autodele	12 756	12 925
Esinduskulud	1 645	684
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136 675	145 229

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	591 989	750 670
Sotsiaalmaksud	188 019	244 372
Muud väljamaksed töötajatele	26 408	28 972
Tööjõurent	25 800	51 213
Kokku tööjõukulud	832 216	1 075 227
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	33
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	31
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	126	223	
Kahjum immateriaalsete ja materiaalsete põhivarade mahakandmisest	0	20 470	7
Kokku muud ärikulud	126	20 693	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	37 198	20 422
Intressikulu kapitalirendilt	7 678	5 770
Intressikulu krediidilt	5 492	6 462
Kokku intressikulud	50 368	32 654

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulu	1 624	1 623	26
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 624	1 623	

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	6 512	70 000	11 395
Eesti	40 000	6 512	70 000	11 395
Kokku	40 000	6 512	70 000	11 395

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 005	72 382	5,24
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 005	72 382	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 038	0	0	59 038	1 623	5,24
Kokku antud laenud	59 038	0	0	59 038	1 623	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 038	0	0	59 038	1 624	5,24
Kokku antud laenud	59 038	0	0	59 038	1 624	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	358	0	0	0
Kokku müüdud	358	0	0	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 246	0	2 495
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 000	0	18 000
Kokku ostetud	0	20 246	0	20 495

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	42 245	44 796

Info antud laenude tähtaegade ja intressimäärade kohta on lisas 5 ja intressitulu lisas 24.

Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäeva järgse sündmusena mõjutab ettevõtte tegevust 2024. aastal jätkuv töötleva tööstuse sektori madalseis, kõrgeenenud toormehinnad ja vähenenud tellimuste koguarv Euroopas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2024

Aktsiaselts BHC (registrikood: 10249686) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIT LUKKA	Juhatuse liige	20.02.2024
SVEN MÄND	Juhatuse liige	21.02.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts BHC aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts BHC raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Aktsiaselts BHC finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Osaühing Infora

Auditiorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna tn 19/21, Viljandi linn, Viljandi maakond, 71013

21.02.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts BHC (registrikood: 10249686) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	21.02.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 109 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 609
Kokku	1 082 014
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 992 014
Kokku	10 082 014

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 109 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 609
Kokku	1 082 014
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	992 014
Kokku	1 082 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hüdrauliliste ja pneumaatiliste jõuseadmete tootmine	28121	2563305	98.87%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023555
E-posti aadress	kaie@silinder.ee