

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Hüdraks

registrikood: 10967176

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Roheline tn 74

postisihnumber: 80010

telefon: +372 55536366

faks: +372 4470038

e-posti aadress: info@hydraks.ee

veebilehe aadress: www.hydraulikapumbad.eu, www.hydraks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE 2023

OÜ Hüdraks-i põhitegevusalaks on mootorsõidukite hüdrauliliste seadmete remont ja varuosade müümine.

2023 aasta müügituluks oli 670 190 eurot, millest seadmete ja masinate remonditulu oli 117 201 eurot ja kaupade müümine, varuosade müük 552 989 eurot.

Ettevõtte tegutseb üle Eesti ja samuti müüakse kaupa ning teenust Läti Vabariiki, Soome Vabariiki. .

Olulised finantsnäitajad	2023	2022
Kasumiaruanne		
Müügitulu	670 190	719 059
Ärikasum	83 110	128 002
Puhaskasum	75 381	122 239
Bilansi struktuur		
Käibevara	499 353	505 769
Põhivara	602 308	581 212
Varad kokku	1 101 660	1 086 982
Lühiajalised kohustused	125 761	118 925
Kohustused ja omakapital kokku	1 101 660	1 086 982
Töökapital	373 592	386 844
Omakapital	896 268	820 981
Olulised finantssuhtarvud (%)		
Tulususe suhtarvud		
Maksevõimekordaja	3,97	4,25
Likviidsuskordaja	0,86	0,98
Omakapitali kordaja	0,81	0,76
Personal ja palgad		
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	4	4
Töötasude summa aruandeaastal	91 901	75 977

Suhtarvude valemid:

Käibekapital e **töökapital** käibevara-lühiajalised kohustused.

Maksevõimekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Omakapitalikordaja = omakapital / (kohustused ja omakapital kokku)

Juhatuse liige

Bruno Tähiste

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 943	91 430	
Nõuded ja ettemaksed	13 782	25 664	
Varud	390 627	388 676	2
Kokku käibevarad	499 352	505 770	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	602 308	581 212	3
Kokku põhivarad	602 308	581 212	
Kokku varad	1 101 660	1 086 982	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 259	59 872	4
Võlad ja ettemaksed	66 500	59 053	
Kokku lühiajalised kohustised	125 759	118 925	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	79 632	147 169	4
Kokku pikaajalised kohustised	79 632	147 169	
Kokku kohustised	205 391	266 094	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 076	695 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 381	122 239	
Kokku omakapital	896 269	820 888	
Kokku kohustised ja omakapital	1 101 660	1 086 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	670 190	719 059	5
Muud äritulud	77 370	69 027	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-421 406	-454 704	7
Mitmesugused tegevuskulud	-129 966	-109 785	8
Tööjõukulud	-91 901	-75 977	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 426	-17 612	
Muud ärikulud	-2 750	-2 006	10
Ärikasum (kahjum)	83 111	128 002	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 730	-5 763	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 381	122 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 381	122 239	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hüdriks (edaspidi ettevõtte) OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses. Varude arvestus printsiibiks on kaalutud keskmise meetod.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500,00 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500,00 eurot, kajastatakse põhivara nimekirja kui selleks leitakse vajadus ja vara töökindlus on pikk. Ülejäänud kantakse soetamise hetkel kulusse..

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-33 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arenguväljaminekud 5 aastat
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat
- Firmaväärtus 5-20 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulud ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	390 627	388 676
Müügiks ostetud kaubad	390 627	388 676
Kokku varud	390 627	388 676

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	638 599	15 914	16 987	32 901	3 677	675 177
Akumuleeritud kulum	-78 063	-6 947	-14 325	-21 272	-51	-99 386
Jääkmaksumus	560 536	8 967	2 662	11 629	3 626	575 791
Ostud ja parendused	1 783	21 250		21 250		23 033
Amortisatsioonikulu	-12 805	-3 716	-1 069	-4 785	-22	-17 612
31.12.2022						
Soetusmaksumus	640 382	37 164	16 987	54 151	3 677	698 210
Akumuleeritud kulum	-90 868	-10 663	-15 394	-26 057	-73	-116 998
Jääkmaksumus	549 514	26 501	1 593	28 094	3 604	581 212
Ostud ja parendused		31 888		31 888		31 888
Muud ostud ja parendused		31 888		31 888		31 888
Amortisatsioonikulu	-12 867	-4 514	-1 023	-5 537	-22	-18 426
Muud muutused	7 634					7 634
31.12.2023						
Soetusmaksumus	648 016	69 052	16 987	86 039	3 677	737 732
Akumuleeritud kulum	-103 735	-15 177	-16 417	-31 594	-95	-135 424
Jääkmaksumus	544 281	53 875	570	54 445	3 582	602 308

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	59 259	59 259		
Lühiajalised laenud kokku	59 259	59 259		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	79 632			79 632
Pikaajalised laenud kokku	79 632			79 632
Laenukohustised kokku	138 891	59 259		79 632
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	59 872	59 872		
Lühiajalised laenud kokku	59 872	59 872		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	147 169		147 169	
Pikaajalised laenud kokku	147 169		147 169	
Laenukohustised kokku	207 041	59 872	147 169	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	3 894	3 408
Eesti	666 296	715 173
Soome	0	478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	670 190	719 059
Kokku müügitulu	670 190	719 059
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	117 201	129 035
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	552 989	590 024
Kokku müügitulu	670 190	719 059

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Rendi- ja üüritulu	48 833	47 938
Kommunaaltulud	22 515	15 734
Muud	6 022	5 355
Kokku muud äritulud	77 370	69 027

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-414 786	-437 904
Transpordikulud	-5 853	-5 071
Muud	-767	-11 729
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-421 406	-454 704

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-30 857	-28 267
Elektrienergia	-16 190	-15 918
Soojusenergia	-8 982	-6 106
Kütus	-5 685	-6 243
Mitmesugused bürookulud	-7 004	-31 056
Lähetuskulud	-6 677	-4 061
Koolituskulud	0	-50
Kasutusrent	-24 129	-7 258
Masinate ja seadmete hooldekulud	-10 029	-8 741
Teenused	-9 755	-4 156
Ruumide hooldus	-12 916	-6 205
Töövahendid	-801	-4 757
Reklaam	-6 738	-10 464
Kindlustused	-3 918	-2 779
Muud	-17 142	-1 991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-129 966	-109 785

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-69 005	-57 145
Sotsiaalmaksud	-22 896	-18 832
Kokku tööjõukulud	-91 901	-75 977
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-35	-430
Tollimaks	-205	-233
Maamaks	-212	-212
Muud	-2 298	-1 131
Kokku muud ärikulud	-2 750	-2 006

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

osaühing Hüdriks (registrikood: 10967176) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRUNO TÄHISTE	Juhatuse liige	30.06.2024
Resolutsioon:	Bruno Tähiste	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 381
Kokku	893 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	893 457
Kokku	893 457

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 381
Kokku	893 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	893 457
Kokku	893 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	552898	82.50%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	117201	17.49%	Ei