

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Hekes Eesti OÜ

registrikood: 10973620

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Rannamõisa küla,
Ranniku tee 1

postisihthnumber: 76901

telefon: +372 6032281, +372 56250155

faks: +372 6032335

e-posti aadress: info@hekes.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	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Hekes Eesti OÜ asutati septembris 2003 aastal. Hekes Eesti OÜ on pumpade , mikserite, pumba, pumba juhtimisseadmete ja nende varuosade ja lisaseadmete jae- ja hulgimüügi ja rendiga tegelev ettevõtte.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Hekes Eesti OÜ müügitulu 1 195 919 eurot. Müügitulust moodustas 98,81% hulgikaubandus, 0,84% kinnisvara üürileandmine ja 0,35% transpordi. Müügitulust moodus 14,06% müük väljapoole Eestit ja 85,94% müük Eestisse. Hekes Eesti OÜ äriksumiks kujunes 89 331 eurot. Kaubakulud olid 903 021 eurot ja tegevuskulud olid 49 158 eurot. Ettevõtte 2023. aasta tulemiks oli kasum summas 90 049 eurot.

Personal

Hekes Eesti OÜ juhatus koosnes 2023.a. ühest liikmest, kes töötab ettevõttes juhatuseliikme lepinguga. 2023. aastal moodustasid juhatuse liikmete tasud 22 808€ . Muid soodustusi ja hüvitisi juhatuse liikmetele ei makstud. Töötajaid oli 4, kokku tööjõukulud olid 154 777€.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning nende arvutamise metoodika

	2023	2022	Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:
Müügitulu kasv	1,2%	-0,2%	$\text{Müügitulu kasv} = (\text{2023.aasta müügitulu} - \text{2022.aasta müügitulu}) / \text{2022.aasta müügitulu} * 100$
Puhaskasumi kasv	-40,7%	20,6%	$\text{Puhaskasumi kasv} = (\text{2023.aasta puhaskasum} - \text{2022.aasta puhaskasum}) / \text{2022.aasta puhaskasum} * 100$
Puhasrentaabilus	7,5%	12,9%	$\text{Puhasrentaabilus} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,9	4,8	$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
ROE	15,4%	33,1%	$\text{ROE} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Järgmisel majandusperioodil püüame ellu viia paindlikku ja kliendi sõbralikku müügistrateegiat, mis peaks aitama üle elada ebastabiilsuse ja võimaliku majanduse madalseisu .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	503 827	331 624	2
Nõuded ja ettemaksed	86 415	181 426	3
Varud	94 850	113 583	
Kokku käibevarad	685 092	626 633	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 300	1 300	
Kokku põhivarad	1 300	1 300	
Kokku varad	686 392	627 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	99 795	131 385	4
Kokku lühiajalised kohustised	99 795	131 385	
Kokku kohustised	99 795	131 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 736	341 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 049	151 921	
Kokku omakapital	586 597	496 548	
Kokku kohustised ja omakapital	686 392	627 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 195 919	1 181 769	5
Muud äritulud	368	23	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-903 021	-844 442	6
Mitmesugused tegevuskulud	-49 158	-47 061	7
Tööjõukulud	-154 777	-130 153	8
Ärikasum (kahjum)	89 331	160 136	
Intressitulud	718	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 049	160 136	
Tulumaks	0	-8 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 049	151 921	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted Hekes Eesti OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruande on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2023 ja lõppes 31. detsember 2023. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavoid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. 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).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt 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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639€.

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 akumuleeritud 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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 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.

Kulud

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

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. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	870	1 036
Pank EUR	484 558	312 551
Pank USD	18 037	18 037
Pank SEK	362	0
Kokku raha	503 827	331 624

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 389	82 389
Ostjatelt laekumata arved	82 389	82 389
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 187	2 187
Ettemaksed	1 839	1 839
Muud makstud ettemaksed	1 839	1 839
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 415	86 415
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	176 505	176 505
Ostjatelt laekumata arved	176 505	176 505
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 076	3 076
Ettemaksed	1 845	1 845
Muud makstud ettemaksed	1 845	1 845
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 426	181 426

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 122	48 122
Võlad töövõtjatele	20 809	20 809
Maksuvõlad	15 117	15 117
Muud võlad	6 747	6 747
Muud viitvõlad	6 747	6 747
Saadud ettemaksed	9 000	9 000
Tulevaste perioodide tulud	9 000	9 000
Kokku võlad ja ettemaksed	99 795	99 795
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	73 282	73 282
Võlad töövõtjatele	20 752	20 752
Maksuvõlad	31 716	31 716
Muud võlad	5 635	5 635
Muud viitvõlad	5 635	5 635
Kokku võlad ja ettemaksed	131 385	131 385

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 027 761	1 088 310
Soome	22 651	11 730
Läti	61 796	52 972
Leedu	16 797	14 069
Tšehhi	29 034	14 688
Rumeenia	36 490	0
Bulgaaria	1 390	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 195 919	1 181 769
Kokku müügitulu	1 195 919	1 181 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pumpade ja lisaseadmete hulgimüük	1 181 655	1 171 973
Transport	4 168	289
Ruumide rent	10 096	9 507
Kokku müügitulu	1 195 919	1 181 769

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 278	6 650
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	878 639	815 069
Energia	4 643	6 656
Kütus	4 643	6 656
Alltöövõtutööd	14 501	12 875
Transpordikulud	2 120	2 352
Üür ja rent	840	840
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	903 021	844 442

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	22 800	21 800
Mitmesugused bürookulud	17 182	16 810
Lähetuskulud	1 584	315
transpordi vahendid ja kütuse kulud	7 418	7 978
Muud	174	158
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 158	47 061

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	116 572	94 889
Sotsiaalmaksud	39 778	32 493
puhkusereserv	-1 699	2 771
Muud	126	0
Kokku tööjõukulud	154 777	130 153
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 808	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

Hekes Eesti OÜ (registrikood: 10973620) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIKAR ÕEPA	Juhatuse liige	11.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	493 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 049
Kokku	583 785
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	523 785
Kokku	583 785

Ettepanek, jaotada eelmiste perioodide jaotamata kasumist 60 000.00 euri (neto).

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	1181655	98.81%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	10096	0.84%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	4168	0.35%	Ei