

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Hekes Eesti OÜ

registrikood: 10973620

tänava/talu nimi, Ranniku tee 1

maja ja korteri number:

küla: Rannamõisa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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

Personal

Hekes Eesti OÜ juhatus koosnes 2020.a. ühest liikmest, kes töötab ettevõttes juhatuseliikme lepinguga. 2020. aastal moodustasid juhatuse liikmete tasud 14 400€ . Muid soodustusi ja hüvitisi juhatuse liikmetele ei makstud. Töötajaid oli 3, kokku tööjõukulud olid 85 989€.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning nende arvutamise metoodika

	2019	2018	Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:
Müügitulu kasv	-7,9%	48,0%	$\text{Müügitulu kasv} = (\text{2020.aasta müügitulu} - \text{2019.aasta müügitulu}) / \text{2019.aasta müügitulu} * 100$
Puhaskasumi kasv	-16,5%	-47,0%	$\text{Puhaskasumi kasv} = (\text{2020.aasta puhaskasum} - \text{2019.aasta puhaskasum}) / \text{2019.aasta puhaskasum} * 100$
Puhasrentaablus	3,1%	4,0%	$\text{Puhasrentaablus} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,4	2,6	$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
ROE	12,8%	16,1%	$\text{ROE} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	127 296	102 415	2
Nõuded ja ettemaksed	136 555	161 557	3
Varud	94 157	121 318	
Kokku käibevarad	358 008	385 290	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 300	1 300	
Materiaalsed põhivarad	8 820	23 940	
Kokku põhivarad	10 120	25 240	
Kokku varad	368 128	410 530	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 113	12 168	
Võlad ja ettemaksed	88 387	134 313	4
Kokku lühiajalised kohustised	104 500	146 481	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	16 112	
Kokku pikaajalised kohustised	0	16 112	
Kokku kohustised	104 500	162 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 125	204 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 691	40 358	
Kokku omakapital	263 628	247 937	
Kokku kohustised ja omakapital	368 128	410 530	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 101 516	1 196 303	5
Muud äritulud	69	2 653	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-899 555	-973 877	6
Mitmesugused tegevuskulud	-45 443	-90 818	7
Tööjõukulud	-85 989	-77 821	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 120	-15 120	
Muud ärikulud	-16 660	-232	
Ärikasum (kahjum)	38 818	41 088	
Intressikulud	-627	-730	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 191	40 358	
Tulumaks	-4 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 691	40 358	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted Hekes Eesti OÜ 2020 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Majandusaasta algas 01. jaanuar 2020 ja lõppes 31. detsember 2020. 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

Nõuete 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 mittetagastatavaid 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 bilansil 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 otstarbekohasusse 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	248	658
Pank EUR	109 011	83 296
Pank USD	18 037	18 461
Kokku raha	127 296	102 415

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	128 252	128 252
Ostjatelt laekumata arved	128 252	128 252
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 803	6 803
Ettemaksed	1 500	1 500
Muud makstud ettemaksed	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 555	136 555
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	151 203	151 203
Ostjatelt laekumata arved	151 203	151 203
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 854	8 854
Ettemaksed	1 500	1 500
Muud makstud ettemaksed	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 557	161 557

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 086	59 086
Võlad töövõtjatele	8 554	8 554
Maksuvõlad	20 747	20 747
Kokku võlad ja ettemaksed	88 387	88 387
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102 553	102 553
Võlad töövõtjatele	6 828	6 828
Maksuvõlad	24 154	24 154
Saadud ettemaksed	778	778
Tulevaste perioodide tulud	778	778
Kokku võlad ja ettemaksed	134 313	134 313

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	981 223	1 094 536
Soome	10 127	14 357
Läti	40 507	86 591
Leedu	995	819
Saksamaa	2 557	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 035 409	1 196 303
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	16 192	0
Araabia Ühendemiraadid	44 232	0
Omaan	4 780	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	903	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	66 107	0
Kokku müügitulu	1 101 516	1 196 303
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pumpade ja lisaseadmete hulgimüük	1 087 942	1 177 812
Transport	4 299	5 861
Ruumide rent	9 275	12 630
Kokku müügitulu	1 101 516	1 196 303

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	6 237	4 421
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	822 780	923 563
Müügi eesmärgil ostetud teenused	135	0
Alltöövõtutööd	59 163	23 133
Transpordikulud	10 400	22 760
Üür ja rent	840	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	899 555	973 877

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	18 700	22 734
Mitmesugused bürookulud	16 803	65 188
Lähetuskulud	1 734	2 657
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	235
transpordi vahendid ja kütuse kulud	7 634	0
Muud	572	4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 443	90 818

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	62 747	57 831
Sotsiaalmaksud	21 361	20 070
puhkusereserv	1 828	-80
Muud	53	0
Kokku tööjõukulud	85 989	77 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	18 743	0	32 133	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	14 400	13 281

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2021

Hekes Eesti OÜ (registrikood: 10973620) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIKAR ÕEPA	Juhatuse liige	11.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 691
Kokku	260 816
Jaotamine	
Dividendideks	33 000
Kokku	33 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	1087942	98.77%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	9275	0.84%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	4299	0.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helikar Õepa	36005300330	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6032281
Faks	+372 6032335
Mobiiltelefon	+372 56250155
E-posti aadress	info@hekes.ee