

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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

postisihthumber: 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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Hekes Eesti OÜ asutati septembris 2003 aastal.

Hekes Eesti OÜ on pumpade , mikserite, nende varuosade ja lisaseadmete jae- ja hulgimüügi ja rendiga tegelev ettevõtte. Hekes Eesti OÜ esindab Xylem Water Solution Inc. alla koondunud ettevõtteid. Samuti on meie head partnerid WerderFlex , Packo, Pro- Minent , .

2016 aastal viisid õiged juhtimisotsused ja aktiivne tegevus taas ettevõtte käibe kasvule.

Selle majandusaasta ehitussektori ja tööstuse suundumus oli majanduse ettevaatlik kasvutrend, mis kajastus ka meie ettevõtte tegevuses ja tulemustes .

Põhilised märksõnad Hekes Eesti 2016 majandusaastal olid : aktiivsem turundus, kliendibaasi suurendamine, käibe kasv, Selle eesmärgi ettevõtte saavutas. Areng vastavalt planeeritule. Samas on meie eesmärgid endised mis eelmistel aastatel- klientide rahulolu tagamine ja klientide kinnistamine läbi teeniduse: optimaalse tarneaja, paindliku hinnapoliitika , uute tehniliste lahenduste pakkumise, seadmete kvaliteetse hoolduse. Sellele lisandus uute toodete- ja tegevusalade tutvustamine ning kliendikoolitused. Kogu see järjepidev ja planeeritud tegevus osutus tulemuslikuks, mis tagas ettevõtte arengu . Hekes Eesti on ettevõtmistesse projektidesse kaasanud lepingulised partnerid, nii, seadmete hoolduse kui ka ettevõtte äri lahenduste planeerimise ja analüüsi alal. Jätkame samade eesmärkide nimel töötamist.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti enam käibevarasse, suurendades likviidset laovarude, See otsus tagas kiirema ja paindliku klienditeeninduse.

Uusi investeeringuid inventari ja põhivarasse tulevatseks perioodideks planeeritakse optimaalselt. Hetkel pole suuri investeeringuid planeeritud.

Personal

Hekes Eesti OÜ juhatuse koosseis 2016.a. ühest liikmest, kes töötab ettevõttes juhatuse liikme lepinguga. 2016. aastal moodustasid juhatuse liikmete tasud 12 162€ . Muid soodustusi ja hüvitisi juhatuse liikmetele ei makstud. Kokku tööjõukulud olid 37 820€.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning nende arvutamise metoodika

	2016	2015	Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:
Müügitulu kasv	26%	53%	$\text{Müügitulu kasv} = \frac{(2016.\text{aasta müügitulu} - 2015.\text{aasta müügitulu})}{2015.\text{aasta müügitulu}} * 100$
Puhaskasumi kasv	297%	-77%	$\text{Puhaskasumi kasv} = \frac{(2016.\text{aasta puhaskasum} - 2015.\text{aasta puhaskasum})}{2015.\text{aasta puhaskasum}} * 100$
Puhasrentaabilus	6%	2%	$\text{Puhasrentaabilus} = \frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} * 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	2,1	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
ROE	23%	8%	$\text{ROE} = \frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital}} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Hekes Eesti OÜ l on selle majandusaastal eesmärgiks suurendada käivet 30% , ületades 1 miljoni piiri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125 153	87 652	2
Nõuded ja ettemaksed	92 462	122 652	3
Varud	72 075	59 563	
Kokku käibevarad	289 690	269 867	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 452	10 146	
Kokku põhivarad	4 452	10 146	
Kokku varad	294 142	280 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	419	
Võlad ja ettemaksed	99 707	130 651	4
Kokku lühiajalised kohustised	99 707	131 070	
Kokku kohustised	99 707	131 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 131	134 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 492	11 442	
Kokku omakapital	194 435	148 943	
Kokku kohustised ja omakapital	294 142	280 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	813 541	644 973	5
Muud äritulud	708	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-644 958	-508 264	6
Mitmesugused tegevuskulud	-80 120	-81 106	7
Tööjõukulud	-37 820	-35 143	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 057	-8 688	
Muud ärikulud	-785	-234	
Ärikasum (kahjum)	45 509	11 545	
Intressikulud	-17	-100	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 492	11 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 492	11 442	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hekes Eesti OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 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).

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 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).

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 eluale.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 suurus 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	40	195
Pank EUR	115 167	78 188
Pank USD	9 946	9 269
Kokku raha	125 153	87 652

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 072	82 072
Ostjatelt laekumata arved	82 072	82 072
Nõuded seotud osapoolte vastu	49	49
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 865	5 865
Muud nõuded	2 600	2 600
Laenunõuded	2 600	2 600
Ettemaksed	1 876	1 876
Tulevaste perioodide kulud	376	376
Muud makstud ettemaksed	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 462	92 462
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 041	111 041
Ostjatelt laekumata arved	111 041	111 041
Nõuded seotud osapoolte vastu	16	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 074	7 074
Muud nõuded	2 600	2 600
Laenunõuded	2 600	2 600
Ettemaksed	1 921	1 921
Tulevaste perioodide kulud	421	421
Muud makstud ettemaksed	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 652	122 652

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 396	81 396
Võlad töövõtjatele	3 496	3 496
Maksuvõlad	14 815	14 815
Kokku võlad ja ettemaksed	99 707	99 707
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	109 845	109 845
Võlad töövõtjatele	2 545	2 545
Maksuvõlad	18 229	18 229
Saadud ettemaksed	32	32
Muud saadud ettemaksed	32	32
Kokku võlad ja ettemaksed	130 651	130 651

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	721 680	616 826
Soome	719	1 715
Taani	0	126
Läti	75 125	12 310
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 542	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	801 066	630 977
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	0	13 996
Seišellid	1 152	0
Venemaa	11 323	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 475	13 996
Kokku müügitulu	813 541	644 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pumpade ja lisaseadmete hulgimüük	813 151	634 009
Renditulu	390	10 964
Kokku müügitulu	813 541	644 973

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 148	3 109
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	607 396	473 027
Alltöövõtetutööd	28 986	26 404
Transpordikulud	7 428	5 724
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	644 958	508 264

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	22 783	22 973
Mitmesugused bürookulud	52 260	50 083
Lähetuskulud	116	2 496
transpordi vahendid ja kütuse kulud	4 961	5 554
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 120	81 106

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	28 005	25 926
Sotsiaalmaksud	9 369	8 666
puhkusereserv	446	551
Kokku tööjõukulud	37 820	35 143
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 162	12 162

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Hekes Eesti OÜ (registrikood: 10973620) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIKAR ÕEPA	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 492
Kokku	191 623
Jaotamine	
Dividendideks	50 623
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 508
Kokku	144 131

jaotada kasumit summas 50 623.-

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	813151	99.95%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	390	0.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helikar Õepa	36005300330	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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