

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HM STONE CO OÜ

registrikood: 10997135

tänava/talu nimi, Mõisa tee 28
maja ja korteri number:

küla: Maardu küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 5277037

e-posti aadress: martin@hmstone.ee

veebilehe aadress: www.hmstone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldinfo

HM Stone Co OÜ põhitegevusala on paekivi kaevandamine ja paekivist ehitus- ja viimistlusmaterjali tootmine, selle jae- ja hulgimüük ning paigaldustööd. Ettevõtte on tootmistehas Harjumaal, Jõelähtme vallas.

Äritegevuse ülevaade

HM Stone Co OÜ alustas oma tegevust 2004 aasta aprillist. Aruandeaastal oli HM Stone Co OÜ müügitulu 393,5 tuhat eurot (2022.a. 420,8 tuhat eurot), mis on 6% väiksem 2022 aasta müügitulust. 89% müügitulust saadi Eestist. HM Stone Co OÜ aruandeaasta kasumiks kujunes 5,5 tuhat eurot (2022.a. kahjum 15,6 tuhat eurot).

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

HM Stone Co OÜ juhtkonna hinnangul ei kaasne majandustegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Käibe kasv/langus	-6,48%	10%
Võlakordaja	0,88	0,89
Maksevõime kordaja	0,37	0,24

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022
- Võlakordaja = kohustused/kogukapital
- Maksevõime kordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

Aruandeaastal arvestati töötasudeks 166 807 eurot (2022.a. 165 563 eurot). Juhatus on ettevõtte ühe liikmeline. Juhatusel tasusid ei makstud. Juhatusel ei ole lahkumise korral hüvitist ette nähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 484	6 825	
Nõuded ja ettemaksed	10 025	30 332	2
Kokku käibevarad	52 509	37 157	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	336 285	361 294	4
Kokku põhivarad	336 285	361 294	
Kokku varad	388 794	398 451	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	50 000	5
Võlad ja ettemaksed	90 542	105 714	6
Kokku lühiajalised kohustised	140 542	155 714	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	200 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	200 000	
Kokku kohustised	340 542	355 714	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 925	55 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 515	-15 665	
Kokku omakapital	48 252	42 737	
Kokku kohustised ja omakapital	388 794	398 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	393 486	420 765	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 529	-126 376	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 774	-52 293	
Tööjõukulud	-223 592	-221 138	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 009	-27 358	
Muud ärikulud	-4 819	-3 017	
Ärikasum (kahjum)	11 763	-9 417	
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-6 250	-6 250	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 515	-15 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 515	-15 665	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HM STONE CO OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2023 aasta kohta on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on SME IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

HM STONE CO OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub HM STONE CO OÜ väikeettevõtjaks ja sellest tulenevalt on käesolevaga koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müügil, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Masinad ja seadmed	3-13
Muu materiaalne põhivara	3-5

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel valmidusastme meetodit. Tööde etapid akteeritakse ja koostatakse arve.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 või regulaarselt väljamakstavatel dividendidel 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, emaettevõtte olulise osalusega eraisikust omanikke, nende lähisugulasi ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid ning tegevjuhtkonda.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 330	8 330	
Ostjatelt laekumata arved	8 330	8 330	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	3
Muud nõuded	585	585	
Ettemaksed	1 091	1 091	
Muud makstud ettemaksed	1 091	1 091	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 025	10 025	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 376	29 376	
Ostjatelt laekumata arved	29 376	29 376	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	3
Muud nõuded	568	568	
Ettemaksed	374	374	
Muud makstud ettemaksed	374	374	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 332	30 332	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 511		272
Üksikisiku tulumaks		3 732		3 123
Sotsiaalmaks		8 634		7 154
Kohustuslik kogumispension		335		303
Töötuskindlustusmaksed		565		496
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		598		678
Ettemaksukonto jääk	19		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	15 375	14	12 026

Maksuvõlgnevus 2023 kokku sisaldab potentsiaalseid tuleviku kohustusi 5 268 eurot, mille moodustavad jaanuaris tasutud detsembri palkade maksud.(2022.a.3 749 eurot)

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	42 191	237 887	10 420	532	345 310	356 262	1 278	637 618
Akumuleeritud kulum	0	-31 495	-10 420	-532	-205 241	-216 193	-1 278	-248 966
Jääkmaksumus	42 191	206 392	0	0	140 069	140 069	0	388 652
Amortisatsioonikulu		-2 096			-25 262	-25 262		-27 358
31.12.2022								
Soetusmaksumus	42 191	237 887	10 420	532	345 310	356 262	1 278	637 618
Akumuleeritud kulum	0	-33 591	-10 420	-532	-230 503	-241 455	-1 278	-276 324
Jääkmaksumus	42 191	204 296	0	0	114 807	114 807	0	361 294
Amortisatsioonikulu		-2 096			-22 913	-22 913		-25 009
31.12.2023								
Soetusmaksumus	42 191	237 887	10 420	532	345 310	356 262	1 278	637 618
Akumuleeritud kulum	0	-35 687	-10 420	-532	-253 416	-264 368	-1 278	-301 333
Jääkmaksumus	42 191	202 200	0	0	91 894	91 894	0	336 285

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
OÜ Estmare Logistika	250 000	50 000	200 000		2,5%	EUR	10.01.2028
Pikaajalised laenud kokku	250 000	50 000	200 000				
Laenukohustised kokku	250 000	50 000	200 000				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
OÜ Estmare Logistika	250 000	50 000	200 000		2,5%	EUR	10.01.2028
Pikaajalised laenud kokku	250 000	50 000	200 000				
Laenukohustised kokku	250 000	50 000	200 000				

Laenulepingult arvestatud intressid (Lisa 6)

2023.a. 6 250

2022.a. 6 250

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 236	5 236	
Võlad töövõtjatele	8 634	8 634	
Võlad seotud osapooltele	50 189	50 189	9
Maksuvõlad	15 375	15 375	3
Muud võlad	10 790	10 790	
Intressivõlad	6 758	6 758	
Muud viitvõlad	4 032	4 032	
Saadud ettemaksed	318	318	
Muud saadud ettemaksed	318	318	
Kokku võlad ja ettemaksed	90 542	90 542	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 570	9 570	
Võlad töövõtjatele	7 022	7 022	
Võlad seotud osapooltele	65 989	65 989	9
Maksuvõlad	12 026	12 026	3
Muud võlad	10 790	10 790	
Intressivõlad	6 758	6 758	
Muud viitvõlad	4 032	4 032	
Saadud ettemaksed	317	317	
Muud saadud ettemaksed	317	317	
Kokku võlad ja ettemaksed	105 714	105 714	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	351 865	409 463
Rootsi	17 434	11 302
Läti	24 187	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	393 486	420 765
Kokku müügitulu	393 486	420 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Looduskivi töötlemine ja paigaldus	393 486	420 765
Kokku müügitulu	393 486	420 765

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	166 807	165 563
Sotsiaalmaksud	55 454	54 251
Töötuskindlustus	1 331	1 324
Kokku tööjõukulud	223 592	221 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 189	65 989	6
Kokku võlad ja ettemaksed	50 189	65 989	6

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 200	4 400
Kokku ostetud	5 200	4 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

HM STONE CO OÜ (registrikood: 10997135) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MÜÜR	Juhatuse liige	08.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 515
Kokku	45 440

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paekivist ja dolomiidist ehitusmaterjalide jm toodete tootmine	23702	393486	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5277037
E-posti aadress	martin@hmstone.ee
Veebilehe aadress	www.hmstone.ee