

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Hekal Grupp OÜ

registrikood: 12393157

tänava/talu nimi, Kaselaane põik 2/1-18

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 55654516

e-posti aadress: henry@rakennus.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Hekal Grupp on asutatud 2012.aastal eesmärgiga osutada ehitusteenuseid. Peamiseks tegevusvaldkonnaks on hüdroisolatsioonitööd.

Aruandeperioodil teeniti müügitulu 1,7 miljonit (2018.a 1,5 miljonit) eurot ja kasumiks kujunes 80 tuhat (2018.a 59 tuhat) eurot. Töötajate keskmine arv oli 12 ja tööjõukulud olid 570 tuhat (2018.a 546 tuhat) eurot.

Järgmisel aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal. Põhiliselt tegutsetakse Soomes suurematel ehitusobjektidel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 256	133 053	
Nõuded ja ettemaksed	110 481	75 990	2
Varud	22 541	20 000	
Kokku käibevarad	268 278	229 043	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 756	50 821	3
Kokku põhivarad	60 756	50 821	
Kokku varad	329 034	279 864	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 245	5 322	4
Võlad ja ettemaksed	129 764	102 468	5
Kokku lühiajalised kohustised	140 009	107 790	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 276	15 847	4
Kokku pikaajalised kohustised	18 276	15 847	
Kokku kohustised	158 285	123 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 854	94 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 145	59 025	
Kokku omakapital	170 749	156 227	
Kokku kohustised ja omakapital	329 034	279 864	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 699 820	1 508 966	6
Muud äritulud	29	6 314	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-745 914	-620 233	
Mitmesugused tegevuskulud	-276 368	-270 931	
Tööjõukulud	-569 697	-545 593	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 057	-5 869	
Muud ärikulud	-224	-88	
Ärikasum (kahjum)	97 589	72 566	
Intressikulud	-791	-416	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 798	72 150	
Tulumaks	-16 653	-13 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 145	59 025	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hekal Grupp (edaspidi: ettevõtte) 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Hekal Grupp väikeettevõtteks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval 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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

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.

Kapitalirendi korras renditud vara kajastatakse bilansis põhivarana ning kapitalirendi põhiosa maksed vastavalt lühiajalise ja pikaajalise kohustusena. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Kohustuse vähenemine kajastatakse rendiperioodi jooksul. Finantskulud kajastatakse perioodikuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse nende tekkimise perioodis.

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 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Ettevõtte kasum, mis on teenitud Soome ehitusobjektidel, maksustatakse Soome maksuseadusest tuleneva maksukohustusega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruandekuupäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 682	52 682
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 556	16 556
Muud nõuded	41 000	41 000
Laenunõuded	41 000	41 000
Ettemaksed	243	243
Muud makstud ettemaksed	243	243
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 481	110 481
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 925	69 925
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 065	6 065
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 990	75 990

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	44 912	1 125	46 037
Akumuleeritud kulum	-6 241	-375	-6 616
Jääkmaksumus	38 671	750	39 421
Ostud ja parendused	17 269	0	17 269
Amortisatsioonikulu	-5 644	-225	-5 869
31.12.2018			
Soetusmaksumus	62 181	1 125	63 306
Akumuleeritud kulum	-11 885	-600	-12 485
Jääkmaksumus	50 296	525	50 821
Ostud ja parendused	19 992	0	19 992
Amortisatsioonikulu	-9 832	-225	-10 057
31.12.2019			
Soetusmaksumus	82 173	1 125	83 298
Akumuleeritud kulum	-21 717	-825	-22 542
Jääkmaksumus	60 456	300	60 756

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Liisinglepingud	28 521	10 245	18 276		1,9-6,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	28 521	10 245	18 276				
Laenukohustised kokku	28 521	10 245	18 276				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Liisinglepingud	21 169	5 322	15 847		1,9%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.10.2022
Pikaajalised laenud kokku	21 169	5 322	15 847				
Laenukohustised kokku	21 169	5 322	15 847				

Hekal Grupp OÜ on sõlminud 2 liisinglepingut transpordivahenditele kapitalirendi tingimustel. Liisinguandja: SEB Liising AS.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	56 057	56 057
Võlad töövõtjatele	36 601	36 601
Maksuvõlad	37 106	37 106
Kokku võlad ja ettemaksed	129 764	129 764

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 808	40 808
Võlad töövõtjatele	17 469	17 469
Maksuvõlad	44 191	44 191
Kokku võlad ja ettemaksed	102 468	102 468

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 980	39 618
Soome	1 660 840	1 469 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 699 820	1 508 966
Kokku müügitulu	1 699 820	1 508 966
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hüdroisolatsioonitööd	1 671 920	1 499 828
Muud ehitusteenused	27 900	9 138
Kokku müügitulu	1 699 820	1 508 966

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	426 587	400 498
Sotsiaalmaksud	143 110	145 095
Kokku tööjõukulud	569 697	545 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	11 151	9 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2020

Hekal Grupp OÜ (registrikood: 12393157) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRY KALMUS	Juhatuse liige	07.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 145
Kokku	167 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1671920	98.36%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henry Kalmus	38406020336		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55654516
E-posti aadress	henry@rakennus.ee