

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Hecada OÜ

registrikood: 12056773

tänavanimi, maja number: Suur-Sõjamäe tn 29a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 56506528

e-posti aadress: info@hecada.com

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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 15 Üldhalduskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Hecada OÜ on Tallinnas asuv väikeettevõtte, mis tegeleb mehhatroonikaseadmete ja -süsteemide projekteerimise ning tootmisega. 2023. aastal tegelesime põhiliselt mehaanikadetailide tootmisega. Ettevõtte eesmärk on juurutada kõrgtehnoloogiline ja digitaliseeritud tootmine ning tegutseda konkurentidest efektiivsemalt. 2023 a. tegutsesime eelneva aastaga sarnases mahus ja kaasajastasime seadmeparki. Järgmisel aastal plaanime tegutseda efektiivselt, et säilitada senist mahtu vaatamata üldisest majanduslangusest tingitud mõjudele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	239 339	133 165	2
Nõuded ja ettemaksed	67 689	33 662	3
Varud	11	112 075	4
Kokku käibevarad	307 039	278 902	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 391	3 562	3
Materiaalsed põhivarad	126 833	177 675	6
Immateriaalsed põhivarad	6 401	7 729	7
Kokku põhivarad	136 625	188 966	
Kokku varad	443 664	467 868	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 414	22 617	8
Võlad ja ettemaksed	65 027	74 635	9
Kokku lühiajalised kohustised	82 441	97 252	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	49 145	66 296	8
Kokku pikaajalised kohustised	49 145	66 296	
Kokku kohustised	131 586	163 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 463	161 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 115	140 743	
Kokku omakapital	312 078	304 320	
Kokku kohustised ja omakapital	443 664	467 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	967 578	1 015 026	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-682 205	-731 094	14
Brutokasum (-kahjum)	285 373	283 932	
Üldhalduskulud	-109 188	-134 687	15
Muud äritulud	0	9 000	6,13
Muud ärikulud	-277	-501	
Ärikasum (kahjum)	175 908	157 744	
Intressikulud	-4 384	-1 336	17
Muud finantstulud ja -kulud	1 257	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172 781	156 424	
Tulumaks	-27 666	-15 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 115	140 743	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hecada OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Hecada OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsvara bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajalise tähtajaga deposiitide saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjal, ostetud kaubad müügiks ja teenuse osutamisega otseselt seotud kapitaliseeritud kulud, mille osas ei ole veel võimalik kajastada tulu valmidusastme meetodil, võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte enda majandustegevuses enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 100 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Immateriaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muud masinad ja seadmed	3-5
Muud materiaalsed põhivarad	3-5
Arvutitarkvara	3-5
Muud immateriaalsed põhivarad	3-5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lühiajalisena kajastatakse kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äriotsuse jooksul (nt võlad tarnijatele); mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast (nt lühiajalised laenud). Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslik kohustis on võimalik või eksisteeriv kohustis, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata. Tingimuslike kohustiste ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta on avalikustatud aruande lisades.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud oma teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekib edasilükkunud tulumaksukohustis.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018.aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

- Hecada OÜ-le olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1	1
Arvelduskonto	139 338	133 164
Tähtajalised hoiused	100 000	0
Kokku raha	239 339	133 165

Tähtajaline hoius on sõlmitud intressimääraga 4,25% aastas.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 111	62 111	0
Ostjatelt laekumata arved	62 111	62 111	0
Muud nõuded	165	165	0
Intressinõuded	165	165	0
Ettemaksed	8 804	5 413	3 391
Tulevaste perioodide kulud	5 663	5 413	250
Muud makstud ettemaksed	3 141	0	3 141
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 080	67 689	3 391

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 945	27 945	0
Ostjatelt laekumata arved	27 945	27 945	0
Ettemaksed	9 279	5 717	3 562
Tulevaste perioodide kulud	6 138	5 717	421
Muud makstud ettemaksed	3 141	0	3 141
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 224	33 662	3 562

Ettemaksed alamkirjel "Tulevaste perioodide kulud" on kajastatud ettevõtte domeenide pikendamise, virtuaalserveri, Microsoft Office'i, CNC-freespinkide kindlustuse, ettevõtte auto kaskokindlustuse ning projekteerimise tarkvarade litsentsi perioodiseeritud kulud.

Kirjel "Muud makstud ettemaksed" on kajastatud ettemaks Hecada OÜ kontoriruumi renditeenuse eest summas 3 141 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	112 053
Ettemaksed varude eest	11	22
Kokku varud	11	112 075

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8 261	9 555
Käibemaks	5 922	8 935
Üksikisiku tulumaks	2 860	5 547
Sotsiaalmaks	4 894	6 549
Kohustuslik kogumispension	240	303
Töötuskindlustusmaksed	355	476
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 532	31 365

Maksuvõlad on kajastatud ka lisa 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	28 740	2 103	197 459	228 302	20 599	248 901
Akumuleeritud kulum	-2 395	-772	-115 218	-118 385	-6 085	-124 470
Jääkmaksumus	26 345	1 331	82 241	109 917	14 514	124 431
Ostud ja parendused	0	599	106 396	106 995	2 678	109 673
Muud ostud ja parendused	0	599	106 396	106 995	2 678	109 673
Amortisatsioonikulu	-9 579	-473	-42 145	-52 197	-4 232	-56 429
31.12.2022						
Soetusmaksumus	28 740	2 703	297 272	328 715	23 277	351 992
Akumuleeritud kulum	-11 974	-1 246	-150 780	-164 000	-10 317	-174 317
Jääkmaksumus	16 766	1 457	146 492	164 715	12 960	177 675
Ostud ja parendused	0	508	9 781	10 289	0	10 289
Muud ostud ja parendused	0	508	9 781	10 289	0	10 289
Amortisatsioonikulu	-9 579	-553	-46 721	-56 853	-4 278	-61 131
31.12.2023						
Soetusmaksumus	28 740	2 961	306 922	338 623	23 277	361 900
Akumuleeritud kulum	-21 553	-1 549	-197 370	-220 472	-14 595	-235 067
Jääkmaksumus	7 187	1 412	109 552	118 151	8 682	126 833

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	9 000
Muud masinad ja seadmed	0	9 000
Kokku	0	9 000

Kirjel "Muud masinad ja seadmed" on 31.12.2023 seisuga kolme suurema seadmena kajastatud 2018.aasta aprillis soetatud CNC-freespink soetusmaksumuses 75 250 eurot, 2021.aasta jaanuaris soetatud CNC-freespink soetusmaksumuses 33 532 eurot ja 2022.aasta septembris soetatud CNC-töötlemiskeskus soetusmaksumuses 97 630 eurot.

Kirjel "Transpordivahendid" on kajastatud 2021.aasta augustis ettevõtluse tarbeks ostetud sõiduk soetusmaksumuses 28 740 eurot.

Põhivara müügi all on kajastatud 2022.aasta märtsis toimunud CNC-treipingi müük.

Täiendav info lisas 13.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	14 305	280	14 585
Akumuleeritud kulum	-4 515	-280	-4 795
Jääkmaksumus	9 790	0	9 790
Amortisatsioonikulu	-2 061	0	-2 061
31.12.2022			
Soetusmaksumus	14 305	280	14 585
Akumuleeritud kulum	-6 576	-280	-6 856
Jääkmaksumus	7 729	0	7 729
Ostud ja parendused	0	800	800
Amortisatsioonikulu	-2 061	-67	-2 128
31.12.2023			
Soetusmaksumus	14 305	800	15 105
Akumuleeritud kulum	-8 637	-67	-8 704
Jääkmaksumus	5 668	733	6 401

Kirjel "Muud immateriaalsed põhivarad" on kajastatud ettevõtte uus koduleht www.hecada.com, mis soetati 2023.aastal. Veerus

"Arvutitarkvara" on kajastatud 2016.aastal soetatud projekteerimise ja disaini tarkvara ning 2021.aastal ostenud projekteerimistarkvara.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent2	66 559	17 414	49 145	0	3-kuu EURIBOR + 2,49%	EUR	09.2027
Pikaajalised laenud kokku	66 559	17 414	49 145	0			
Laenukohustised kokku	66 559	17 414	49 145	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent1	5 641	5 641	0	0	2,65%	EUR	05.2023
Kapitalirent2	83 272	16 976	66 296	0	3-kuu EURIBOR + 2,49%	EUR	09.2027
Pikaajalised laenud kokku	88 913	22 617	66 296	0			
Laenukohustised kokku	88 913	22 617	66 296	0			

31.12.2023 seisuga on pikaajalise laenu all on kajastatud 2022.aastal soetatud CNC-töötlemiskeskuse kapitalirendi lühiajaline ja pikaajaline osa. Võrdlusandmetes on kajastatud lisaks ka 2018.aastal soetatud CNC-freespingi kapitalirendi lühiajaline osa.

Kapitalirendilepingud on sõlmitud 5.aastaks ja täiendavaid tagatisi nendele ei ole määratud.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 330	13 330	
Võlad töövõtjatele	22 671	22 671	
Maksuvõlad	22 532	22 532	5
Muud võlad	6 397	6 397	
Muud viitvõlad	6 397	6 397	
Võlad aruandvatele isikutele	97	97	18
Kokku võlad ja ettemaksed	65 027	65 027	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 116	8 116	
Võlad töövõtjatele	25 764	25 764	
Maksuvõlad	31 365	31 365	5
Muud võlad	9 060	9 060	
Muud viitvõlad	9 060	9 060	
Võlad aruandvatele isikutele	330	330	18
Kokku võlad ja ettemaksed	74 635	74 635	

Kirjel "Võlad töövõtjatele" on kajastatud palgavõlg detsembri eest, mis makstakse töötajatele välja jaanuaris, ning puhkusetasu kohustus kasutamata puhkusepäevade eest. Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembri palgalt, mis makstakse välja jaanuaris, arvestatud maksud ja maksed.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	253 001	244 318
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 577	57 501
Kokku tingimuslikud kohustised	309 578	301 819

Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt (summas 76 517 eurot) tuleks kinni pidada lisaks 7% tulumaksu summas 5 356 eurot. Netodividendidena kuuluks väljamaksmisele 247 645 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osad on järgmiste väärtusega: 1 075 eurot, 900 eurot ja 525 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	888 536	967 894
Soome	6 124	7 685
Rootsi	66 196	26 628
Saksamaa	0	12 819
Belgia	5 747	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	966 603	1 015 026
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	975	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	975	0
Kokku müügitulu	967 578	1 015 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadmete tootmine	967 578	1 015 026
Kokku müügitulu	967 578	1 015 026

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	9 000	6
Kokku muud äritulud	0	9 000	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-2 240
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-269 333	-288 074
Transpordikulud	-7 881	-5 870
Üür ja rent	0	-192
Tööjõukulud	-251 846	-263 318
Amortisatsioonikulu	-50 998	-46 377
Töövahendid tootmises	-14 356	-30 121
Tööriided	-596	-56
Tootmismasinate varuosad, remont, hooldus	-15 524	-25 714
Muud materjalid tootmises	-696	-676
Muud tootmisega seotud teenused	-70 086	-66 109
Tootmise hoonete, seadmete kindlustus	-682	-602
Väheväärtuslik põhivara	-91	0
Muud	-116	-1 745
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-682 205	-731 094

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-33 270	-26 058
Transpordikulud	-3 528	-3 951
Mitmesugused bürookulud	-192	-210
Riiklikud ja kohalikud maksud	-183	-225
Tööjõukulud	-25 537	-15 334
Amortisatsioonikulu	-12 260	-12 113
Muud	-685	-1 052
Kommunaalkulud	-15 712	-18 352
Infotehnoloogia kulud	-6 597	-17 041
Pangateenused	-162	-192
Väikevahendid	-190	-112
Koristus- ja remondikulud	-934	-1 527
Maakleri teenustasu	0	-10
Tervise- ja spordikulud	-1 785	-2 010
Autodega seotud kulud	-6 602	-5 442
Töötajatele tehtud erisoodustused	-277	-259
Sideteenus	-1 204	-799
Konsultatsioonid	0	-30 000
Töötervishoiukulud	-70	0
Kokku üldhalduskulud	-109 188	-134 687

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-207 423	-208 260
Sotsiaalmaksud	-69 960	-70 392
Kokku tööjõukulud	-277 383	-278 652
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	-4 384	-1 336
Kokku intressikulud	-4 384	-1 336

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97	330	9
Kokku võlad ja ettemaksed	97	330	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Põhivara	Kaubad	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	655	960	671	0
Kokku ostetud	655	960	671	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale kajastatud kohustuste all on võlad aruandvatele isikutele seoses välja maksmata kuluhüvitistega summas 97 eurot (2022: 330 eurot).

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid tasusid ja olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

Hecada OÜ (registrikood: 12056773) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HESTER PIILISTE	Juhatuse liige	30.04.2024
EERO VÄLJAOTS	Juhatuse liige	02.05.2024
SIIM SUSI	Juhatuse liige	02.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 115
Kokku	309 578
Jaotamine	
Dividendideks	240 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 578
Kokku	309 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mõõte-, katse- ja navigatsiooniseadmete tootmine	26511	967578	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56506528
E-posti aadress	info@hecada.com