

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ HESVEKA & CO

registrikood: 10084245

postiaadress: Võru maakond, Võru linn, Röpina mnt 24

postisihthnumber: 65606

telefon: +372 5030762, +372 5234458, +372 7821596

faks: +372 7821596

e-posti aadress: as@hesveka.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ HeSveKa & CO on ettevõtte, mis tegeleb saematerjali tootmise ja müügiga. 2023. aastal jätkus OÜ HeSveKa & CO traditsioonilise äritegevus.

Tulud ja kasum

2023 aastal moodustas OÜ HeSveKa& CO müügitulu 1310 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 100% toodang ja ostetud kaubad 0%.

OÜ HeSveKa & CO müügitulust moodustas 47,46 % eksport, Euroopa ühendusse 4,11 % ja müük Eestisse oli 47,46 %. Suurim ekspordi sihtriik Norra.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (tuh €)	1 948	1644
Puhaskasum	-38	25
Käibe kasv	18,49	55,11
Puhasrentaablus	-1,95 %	1,52 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,29	1,50
ROA	-3,90 %	2,60 %
ROE	-7,96 %	4,97 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes. Eurode puhul on intressimäärade muutumise risk väike.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid eitehtud.

Uuendati ka täiskomplektse saekaatri elektroonikat.

Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

Personal

OÜ HeSveKa & CO keskmine töötajate arv majandusaastal oli 20 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud tuhat eurot.

Tegevjuhi, kes täidab juhataja kohustusi arvestati 2023 aastal töötasu 14 tuhat eurot. Ettevõttel ei ole tasulist juhatust ja nõukogu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ HeSveKa & CO planeerib järgmisel majandusaastal toote sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitada, et kindlustada end olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2024. aastal müüki ja turuosa eeskätt Hiinas ja Norra Kuningriigis. Plaanis on remontida ettevõtte peahoonet ja korrastada olmeruume.

OÜ HeSveKa&CO püüab jätkuvalt olla edukas ettevõtte ka järgneval aruandeperioodil.

Firma tegeleb saematerjali tootmise ja müügiga, siis aruandeperioodi jooksul on äritegevus kuuliselt muutuva iseloomuga.

OÜ HeSveKa&CO tegevus ei avalda halba mõju keskkonnale ja on igati paindlik sotsiaalvaldkonna suhtes.

Finantstegevus toimub ainult eurodes. Püüame töötada ka edaspidi riskivabalt.

Mati Kuklane

juhatuse esimees

28.02.2024.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 349	10 972
Nõuded ja ettemaksed	37 366	101 527
Varud	238 396	360 727
Kokku käibevarad	294 111	473 226
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	431 585	501 197
Kokku põhivarad	431 585	501 197
Kokku varad	725 696	974 423
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	97 806
Võlad ja ettemaksed	100 626	268 015
Kokku lühiajalised kohustised	100 626	365 821
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	220 650	137 412
Kokku pikaajalised kohustised	220 650	137 412
Kokku kohustised	321 276	503 233
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	240 000	240 000
Kohustuslik reservkapital	108 065	108 065
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 625	160 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 270	-37 529
Kokku omakapital	404 420	471 190
Kokku kohustised ja omakapital	725 696	974 423

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 310 624	1 948 355
Muud äritulud	0	1 608
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-987 282	-1 398 802
Mitmesugused tegevuskulud	-22 996	-40 493
Tööjõukulud	-330 393	-459 527
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85 589	-74 248
Muud ärikulud	-856	-812
Ärikasum (kahjum)	-116 492	-23 919
Muud finantstulud ja -kulud	-12 778	-13 610
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-129 270	-37 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 270	-37 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HESVEKA & CO 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

OÜ HESVEKA & CO on koostanud lühendatud raamatupidamise seaduse paragrahvi 15 kohaselt.

Tegemist on Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas eesti finantsaruandluse standardiga. Kasumiaruanne koostatud skeem nr.1

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse kassa ja pangas olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

2023 aastal ei toimunud valuutas tehinguid. Eksportmüük Hiina on kajastatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse edaspidi bilansis korrigeeritud soetusmaksumises. Ostatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olemas asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksumu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulud sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtte Valik, kas varud on bilansis kajastatud kaalutud keskmises ostuhinnas, FIFO meetodil, individuaalse hindamise meetodil või muul meetodil (muu meetod täpsustatakse selgitusega)

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmeetodit. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul kui nendest valmistavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmeetodit. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul kui nendest valmistavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned ehitised	10 - 30
Masinad seadmed	3 - 10
Transpordi vahendid	5 - 10
Inventar	2 - 5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu või selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle üks kord aastas, et selgitada ilmnenu asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub järgnevatel perioodidel.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud kulutusi, mis vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, kajastatakse ka need põhivarana, sealjuures amortiseerunud komponent kantakse bilansist välja. Kui asendatava komponendi soetusmaksumust ei ole teada, hinnatakse maha kantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest miinus hinanguline kulum.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ning hiljem kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tekkepõhisuse printsiibist. Kasumiaruande koostamisel klassifitseeritakse kulud lähtuvalt nende liigist, kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks on 20/80 netosummalt. Maskimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	0	0
Pank SEB	18 349	10 972
Kokku raha	18 349	10 972

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 288	29 288
Ostjatelt laekumata arved	29 288	29 288
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 078	8 078
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 366	37 366
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 518	86 518
Ostjatelt laekumata arved	86 518	86 518
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 893	14 893
Ettemaksed	116	116
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 527	101 527

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	235 192	343 262
toormaterjal	233 961	341 398
laokaup	1 231	1 864
Müügiks ostetud kaubad	3 204	17 465
Kokku varud	238 396	360 727

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				12 500
Käibemaks	8 078		14 893	
Üksikisiku tulumaks		2 652		4 529
Sotsiaalmaks		11 379		16 292
Kohustuslik kogumispension		203		429
Töötuskindlustusmaksed		744		1 088
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 078	14 978	14 893	34 838

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised		
			Muud masinad ja seadmed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	16 156	357 920	2 021 306	2 395 382
Akumuleeritud kulum		-174 710	-1 719 475	-1 894 185
Jääkmaksumus	16 156	183 210	301 831	501 197
Ostud ja parendused		9 894	6 083	15 977
Amortisatsioonikulu		-16 671	-68 918	-85 589
31.12.2023				
Soetusmaksumus	16 156	367 814	2 027 389	2 411 359
Akumuleeritud kulum		-191 381	-1 788 393	-1 979 774
Jääkmaksumus	16 156	176 433	238 996	431 585

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
AMISIA OÜ	220 650		220 650		5,5	EUR	13.10.2026
Pikaajalised võlakirjad kokku	220 650		220 650				
Laenukohustised kokku	220 650		220 650				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
AMISIA OÜ	235 218	97 806	137 412		5,5	EUR	13.10.2026
Pikaajalised võlakirjad kokku	235 218	97 806	137 412				
Laenukohustised kokku	235 218	97 806	137 412				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 386	66 386
Võlad töövõtjatele	14 262	14 262
Maksuvõlad	14 978	14 978
Muud võlad	5 000	5 000
Kokku võlad ja ettemaksed	100 626	100 626
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110 997	110 997
Võlad töövõtjatele	22 180	22 180
Maksuvõlad	34 838	34 838
Muud võlad	50 000	50 000
Dividendivõlad	50 000	50 000
Saadud ettemaksed	50 000	50 000
Muud saadud ettemaksed	50 000	50 000
Kokku võlad ja ettemaksed	268 015	268 015

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	45 083	98 500
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 270	24 625
Kokku tingimuslikud kohustised	56 353	123 125

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	636 598	943 526
Läti	18 546	80 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	655 144	1 023 650
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	478 511	472 316
Hiina	176 969	452 389
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	655 480	924 705
Kokku müügitulu	1 310 624	1 948 355
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali müük	1 171 272	1 738 385
Saepuru, hakkkepuit	139 352	209 970
Kokku müügitulu	1 310 624	1 948 355

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	782 148	1 093 966
Energia	147 884	208 787
Elektrienergia	126 072	176 764
Kütus	21 812	32 023
Remondimaterjalid	38 904	73 405
Teenused	18 346	22 644
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	987 282	1 398 802

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	8 330	11 472
Teenused	4 365	16 242
Muud kulud	10 301	12 779
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 996	40 493

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	247 130	343 714
Sotsiaalmaksud	83 263	115 813
Kokku tööjõukulud	330 393	459 527
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	26

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 487	1 487
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 487	1 487
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	97 806
Kokku laenukohustised	50 000	97 806

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 650	137 412
Kokku laenukohustised	157 650	137 412

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 455	100 000	95 237	235 218	13 462
Kokku laenukohustised	230 455	100 000	95 237	235 218	13 462
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	235 218	27 568	207 650		12 778
Kokku laenukohustised	235 218	27 568	207 650		12 778

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 873	24 257
Kokku ostetud	14 873	24 257

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	14 400	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

OÜ HESVEKA & CO (registrikood: 10084245) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KUKLANE	Juhatuse liige	04.06.2024
Resolutsioon:	Mati kuklane	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-129 270
Kokku	56 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	1310624	100.00%	Jah