

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: Osaühing Hawaii Express

registrikood: 10027017

tänava/talu nimi, Pirita tee 102

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12011

telefon: +372 6398508

faks: +372 6398566

e-posti aadress: info@hawaii.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Eraldised	17
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Muud ärikulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatust

OÜ Hawaii Express tegeleb peamiselt jalgrataste ja suusavarustuse jaemüügiga. Aruandeaasta lõpus oli ettevõttel kokku 8 kauplust ja lisaks ka e-pood.

Tulu, kulud ja kasum

Aruandeaasta jooksul moodustas OÜ Hawaii Expressi müügitulu 14 323 tuhat eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga kahanes müügitulu 1%. Müügitulust moodustas 97% kaupade jae- ja hulgimüük. Varustuse rent, hooldus ja remont moodustas müügitulust 3%. OÜ Hawaii Express brutokasumiks kujunes 4895 tuhat eurot, mis on 4% väiksem kui eelmisel aastal. Ettevõtte üldhaldus- ja turustuskulud kokku olid 3740 tuhat eurot, mis on 12% suurem kui eelmisel aastal. Ettevõtte teenis puhaskasumit 1061 tuhat eurot, aasta varem oli puhaskasum 642 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (tuh EUR)	14 323	14 446
Tulu kasv	-1%	17%
Brutokasumi määär %	34%	35%
Puhaskasum (tuh EUR)	1061	942
Puhasrentaablus	7%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,06	2,18
ROA	11%	8%
ROE	19%	14%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- 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

Enamus tehingud väljaspool Eestit asuvate klientide ja tarnijatega toimuvad eurodes. Ligikaudu 15% arveldustest tarnijatega on alusvaluutaks USD. Siiani ei ole ettevõtte pidanud oluliseks kasutada finantsinstrumente kindlustamiseks ennast tekkida võivate valuutariskide vastu, kuid ei välista seda tulevikus. Ettevõtte laenude intressimäär on seotud EURIBORiga. Kuna ettevõtte laenud on lühiajalised, siis ei oma euribori muutus ettevõtte tulemustele olulist mõju.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti materiaalsesse põhivarasse investeeringuid summas 44 tuhat eurot.

Personal

OÜ Hawaii Express keskmine töötajate arv majandusaastal oli 78 töötajat. Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) 2316 tuhat eurot.

OÜ Hawaii Expressi juhatuse liikmete arv majandusaasta lõpus neljaliikmeline. Ettevõtte juhatuse liikmete töötasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 219 tuhat eurot. Ametist lahkumise või tagasikutsumise korral täiendavaid hüvitisi juhatuse liikmetele ette nähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on põhieesmärgiks saavutada mõõdukas müügikasv. Uurimis- ja arendustegevuse väljaminekuid planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 785	216 699	
Nõuded ja ettemaksed	425 654	396 763	2
Varud	8 532 472	6 656 994	3
Kokku käibevarad	9 028 911	7 270 456	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	372 985	372 985	
Materiaalsed põhivarad	448 021	423 013	6
Kokku põhivarad	821 006	795 998	
Kokku varad	9 849 917	8 066 454	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 521 337	2 747 939	8
Võlad ja ettemaksed	842 648	560 016	9
Eraldised	12 000	23 506	10
Kokku lühiajalised kohustised	4 375 985	3 331 461	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	75 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	75 000	
Kokku kohustised	4 375 985	3 406 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 006	18 006	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 391 931	3 997 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 061 439	641 812	
Kokku omakapital	5 473 932	4 659 993	
Kokku kohustised ja omakapital	9 849 917	8 066 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	14 323 060	14 445 831	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 427 342	-9 348 651	
Brutokasum (-kahjum)	4 895 718	5 097 180	
Turustuskulud	-3 365 825	-2 999 650	
Üldhalduskulud	-373 981	-333 294	
Muud äritulud	63 341	28 180	13
Muud ärikulud	-19 530	-998 420	15
Äriksuam (kahjum)	1 199 723	793 996	
Intressitulud	30	23	
Intressikulud	-87 698	-69 257	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 112 055	724 762	
Tulumaks	-50 616	-82 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 061 439	641 812	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 199 723	793 996
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 357	17 757
Muud korrigeerimised	-11 506	0
Kokku korrigeerimised	7 851	17 757
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 891	-26 921
Varude muutus	-1 875 478	-2 298 185
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	282 633	-231 034
Laekunud intressid	30	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 616	-82 950
Kokku rahavood äritegevusest	-464 748	-1 827 314
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-44 366	-11 946
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-527 260
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	154 275
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 366	-384 931
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 500 000	5 790 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 180 000	-3 435 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	378 398	67 939
Makstud intressid	-87 698	-69 257
Makstud dividendid	-247 500	-430 258
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	363 200	1 923 424
Kokku rahavood	-145 914	-288 821
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	216 699	505 520
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-145 914	-288 821
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 785	216 699

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2020	18 006	2 556	4 427 877	4 448 439
Korrigeeritud saldo 30.09.2020	18 006	2 556	4 427 877	4 448 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			641 812	641 812
Väljakuulutatud dividendid			-430 258	-430 258
30.09.2021	18 006	2 556	4 639 431	4 659 993
Korrigeeritud saldo 30.09.2021	18 006	2 556	4 639 431	4 659 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 061 439	1 061 439
Väljakuulutatud dividendid			-247 500	-247 500
30.09.2022	18 006	2 556	5 453 370	5 473 932

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hawaii Express 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. OÜ Hawaii Express kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. september 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajalistelt nõuetelt arvestatakse intressi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 10
Muu inventar	5 - 10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrenti tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrenti maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	382 277	382 277
Ostjatelt laekumata arved	382 277	382 277
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Muud nõuded	7	7
Viitlaekumised	7	7
Ettemaksed	43 352	43 352
Tulevaste perioodide kulud	43 352	43 352
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 654	425 654
	30.09.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	341 517	341 517
Ostjatelt laekumata arved	341 517	341 517
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Muud nõuded	55	55
Viitlaekumised	55	55
Ettemaksed	55 173	55 173
Tulevaste perioodide kulud	55 173	55 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	396 763	396 763

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Müügiks ostetud kaubad	7 462 351	4 937 187
Ettemaksed varude eest	1 070 121	1 719 807
Kokku varud	8 532 472	6 656 994

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2022		30.09.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		89 086		42 212
Üksikisiku tulumaks		44 594		37 216
Erisoodustuse tulumaks		41		54
Sotsiaalmaks		87 697		77 306
Kohustuslik kogumispension		3 370		3 049
Töötuskindlustusmaksed		6 167		5 489
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	230 955	18	165 326

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.10.2021 - 30.09.2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2021	30.09.2022
11259847	Rickman Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitus	29	29

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	30.09.2021	30.09.2022
Rickman Kinnisvara OÜ	372 985	372 985
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	372 985	372 985

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2020				
Soetusmaksumus	396 252	170 030	210 518	776 800
Akumuleeritud kulum		-159 779	-188 197	-347 976
Jääkmaksumus	396 252	10 251	22 321	428 824
Ostud ja parendused		6 279	5 667	11 946
Amortisatsioonikulu		-5 906	-11 851	-17 757
30.09.2021				
Soetusmaksumus	396 252	176 309	216 185	788 746
Akumuleeritud kulum		-165 685	-200 048	-365 733
Jääkmaksumus	396 252	10 624	16 137	423 013
Ostud ja parendused		11 375	32 991	44 366
Amortisatsioonikulu		-5 562	-13 795	-19 357
Muud muutused		-1		-1
30.09.2022				
Soetusmaksumus	396 252	157 248	237 056	790 556
Akumuleeritud kulum	0	-140 812	-201 723	-342 535
Jääkmaksumus	396 252	16 436	35 333	448 021

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Kasutusrenditulu	14 728	20 672

OÜ Hawaii Express annab kasutusrendi tingimustel rendile müügiks ostetud kaupa. Rendile antakse peamiselt mäesuusavarustust talvel ja rendileandmise päevade arv jääb tavaliselt vahemikku 1 kuni 10 päeva. Rendilevõtja tasub ettemaksu, mis koos tagatisdeposiidiga reeglina ületavad renditava kauba soetusmaksumust.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Kasutusrendikulu	5 825	9 695
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2022	30.09.2021
12 kuu jooksul	4 022	5 825
1-5 aasta jooksul	2 380	6 401

OÜ Hawaii Express rendib kasutusrendi tingimustel kahte sõidukit:

1. Iveco Daily Liisinguleping nr.201701315 on sõlmitud 19.01.2017.a.
Luminor Liising AS-ga. Leping lõppes 2022.a. jaanuaris.
2. Renault Master Liisinguleping nr.201910661 on sõlmitud 03.05.2019.a.
Luminor Liising AS-ga.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank AS	75 000	75 000			6 kuu EURIBOR + 3%	EUR	25.02.2023
Luminor Bank AS	446 337	446 337			3 kuu EURIBOR + 1,95%	EUR	31.07.2023
Luminor Bank AS	3 000 000	3 000 000			6 kuu EURIBOR + 2%	EUR	25.08.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 521 337	3 521 337					
Laenukohustised kokku	3 521 337	3 521 337					
	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank AS	67 939	67 939			3 kuu EURIBOR + 1,95%	EUR	31.07.2023
Luminor Bank AS	2 000 000	2 000 000			6 kuu EURIBOR + 2%	EUR	25.08.2022
Luminor Bank AS	500 000	500 000			6 kuu EURIBOR + 2%	EUR	25.08.2022
Lühiajalised laenud kokku	2 567 939	2 567 939					
Pikaajalised laenud							
Luminor Bank AS	255 000	180 000	75 000		6 kuu EURIBOR + 3%	EUR	25.02.2023
Pikaajalised laenud kokku	255 000	180 000	75 000				
Laenukohustised kokku	2 822 939	2 747 939	75 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.09.2022	30.09.2021
Maa	620 940	620 940
Ehitised	1 284 285	1 310 823
Muud varad	3 000 000	3 000 000
Kokku	4 905 225	4 931 763

Laenude tagatisteks on:

hüpoteek summas 332 340 eurot kinnistule registriosa nr.472301 (aadress Toominga tn. 1, Tallinn);

kommertspant summas 3 000 000 eurot ettevõtte varale;

hüpoteegid summades 614 830 eurot ja 2 783 352 eurot kinnistule registriosa nr. 11949002 (aadress Ämma tee 72, Iru küla, Jõelähtme vald, Harjumaa, omanik Rickman Kinnisvara OÜ).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	338 676	338 676
Võlad töövõtjatele	194 113	194 113
Maksuvõlad	230 955	230 955
Muud võlad	19	19
Saadud ettemaksed	78 885	78 885
Muud saadud ettemaksed	78 885	78 885
Kokku võlad ja ettemaksed	842 648	842 648
	30.09.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	174 461	174 461
Võlad töövõtjatele	186 802	186 802
Maksuvõlad	165 326	165 326
Muud võlad	23 043	23 043
Muud viitvõlad	23 043	23 043
Saadud ettemaksed	10 384	10 384
Muud saadud ettemaksed	10 384	10 384
Kokku võlad ja ettemaksed	560 016	560 016

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	30.09.2020	Moodustamine/korrigeerimine	30.09.2021
Garantiieraldis	23 506		23 506
Kokku eraldised	23 506		23 506
Sealhulgas:			
Lühiajalised	23 506		23 506
Garantiieraldis	23 506		23 506
	30.09.2021	Moodustamine/korrigeerimine	30.09.2022
Garantiieraldis	23 506	-11 506	12 000
Kokku eraldised	23 506	-11 506	12 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised	23 506	-11 506	12 000
Garantiieraldis	23 506	-11 506	12 000

Juhatus otsustas moodustada OÜ Hawaii Expressi kui müüdud toodetele garantiid andva ettevõtja bilansis garantiieraldise summas 12 000 eurot. Garantiieraldis on mõeldud bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuste rahuldamiseks.

Ettevõtte bilansis kajastatakse garantiieraldis lühiajaliste eraldiste all. Kasumiaruandes kajastatakse garantiieraldise summa muutus müüdud kaubakulu kirjel.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Osakapital	18 006	18 006
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.09.2022 koosneb ettevõtte osakapital ühest osast suurusega 18006 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 255 012	9 959 894
Läti	1 722 317	1 986 480
Leedu	2 345 336	2 472 376
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	395	24 897
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 323 060	14 443 647
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	2 184
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 184
Kokku müügitulu	14 323 060	14 445 831
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	8 122 632	7 880 414
Rõivaste jaemüük	852 516	822 329
Sporditarvete hulgimüük	4 894 271	5 282 848
Rõivaste hulgimüük	76 600	68 532
Sporditarvete hooldus ja remont	362 313	371 036
Sporditarvete kasutusrent	14 728	20 672
Kokku müügitulu	14 323 060	14 445 831

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Kasum valuutakursi muutustest	62 243	26 590
Kindlustuskahjude hüvitamine	709	1 581
Muud	389	9
Kokku muud äritulud	63 341	28 180

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Palgakulu	1 732 654	1 563 423
Sotsiaalmaksud	583 306	523 214
Kokku tööjõukulud	2 315 960	2 086 637
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	78
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	78	78

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	150	0
Lepingutasud	13 479	9 397
Ettevõtete ühendamise seotud kulud	0	987 738
Muud	5 901	1 285
Kokku muud ärikulud	19 530	998 420

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2022	30.09.2021
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	4 953	1 922
Kokku võlad ja ettemaksed	4 953	1 922

OSTETUD	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	222 287	202 260
Kokku ostetud	222 287	202 260

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Arvestatud tasu	218 845	174 366

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.01.2023

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VIHMARU	Juhatuse liige	05.01.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hawaii Express ainuosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Hawaii Express (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.09.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeauditori number 143

Grow Audit OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

05.01.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	05.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 391 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 061 439
Kokku	5 453 370
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 153 370
Kokku	5 453 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	8122632	56.71%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	4894271	34.17%	Ei
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	852516	5.95%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	362313	2.53%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	76600	0.53%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	14728	0.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6398508
Faks	+372 6398566
E-posti aadress	info@hawaii.ee