

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2019

aruandeaasta lõpp: 30.09.2020

ärinimi: Osaühing Hawaii Express

registrikood: 10027017

tänava/talu nimi, Pirita tee 102

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Eraldised	16
Lisa 10 Osakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Muud ärikulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatust

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

Tulu, kulud ja kasum

Aruandeaasta jooksul moodustas OÜ Hawaii Expressi müügitulu 12 348 tuhat eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas müügitulu 17%. Müügitulust moodustas 98% jae- ja hulgimüük. Varustuse rent, hooldus ja remont moodustas müügitulust 2%. OÜ Hawaii Express brutokasumiks kujunes 4199 tuhat eurot, mis on 17% suurem kui eelmisel aastal. Ettevõtte üldhaldus- ja turustuskulud kokku olid 3081 tuhat eurot, mis on 7% suurem kui eelmisel aastal. Ettevõtte teenis puhaskasumit 985 tuhat eurot, aasta varem oli puhaskasum 606 tuhat eurot. Koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang ettevõtte majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Vähesel määral oli häiritud kaupade tarnimine.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu (tuh EUR)	12 348	10 514
Tulu kasv	17%	10%
Brutokasumi määr %	34%	34%
Puhaskasum (tuh EUR)	985	606
Puhasrentaablus	8%	6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,31	3,65
ROA	20%	12%
ROE	27%	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$
- 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. Analüütikute hinnangul ei ole EURIBORI positiivseks muutumist oodata enne 2021.a. lõppu.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti materiaalsesse põhivarasse investeeringuid summas 5401 eurot.

Personal

OÜ Hawaii Express keskmine töötajate arv majandusaastal oli 75 töötajat. Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) 1869 tuhat eurot.

OÜ Hawaii Expressi juhatuse liikmete töötasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 66 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)

	30.09.2020	30.09.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	505 520	270 981	
Nõuded ja ettemaksed	369 842	407 417	2
Varud	4 358 809	3 820 174	3
Kokku käibevarad	5 234 171	4 498 572	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	428 824	442 645	5
Kokku põhivarad	428 824	442 645	
Kokku varad	5 662 995	4 941 217	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	400 000	500 000	7
Võlad ja ettemaksed	791 050	709 004	8
Eraldised	23 506	23 506	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 214 556	1 232 510	
Kokku kohustised	1 214 556	1 232 510	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 006	18 006	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 443 207	3 082 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	984 670	605 512	
Kokku omakapital	4 448 439	3 708 707	
Kokku kohustised ja omakapital	5 662 995	4 941 217	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019	Lisa nr
Müügitulu	12 347 861	10 514 231	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 148 667	-6 926 848	
Brutokasum (-kahjum)	4 199 194	3 587 383	
Turustuskulud	-2 772 546	-2 592 684	
Üldhalduskulud	-308 061	-288 076	
Muud äritulud	8 116	18 453	12
Muud ärikulud	-19 043	-6 515	14
Äriksaum (kahjum)	1 107 660	718 561	
Intressitulud	31	0	
Intressikulud	-67 938	-57 186	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 039 753	661 375	
Tulumaks	-55 083	-55 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	984 670	605 512	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 107 660	718 561
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 222	18 473
Kokku korrigeerimised	19 222	18 473
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	37 575	50 694
Varude muutus	-538 635	-38 423
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	82 046	29 308
Laekunud intressid	31	0
Makstud intressid	0	-57 185
Makstud ettevõtte tulumaks	-55 083	-55 863
Kokku rahavood äritegevusest	652 816	665 565
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 401	-14 895
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 401	-14 895
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 400 000	3 600 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 500 000	-4 100 000
Makstud intressid	-67 938	0
Makstud dividendid	-244 938	-237 174
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-412 876	-737 174
Kokku rahavood	234 539	-86 504
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	270 981	357 485
Raha ja raha ekvivalentide muutus	234 539	-86 504
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	505 520	270 981

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2018	18 006	2 556	3 319 807	3 340 369
Korrigeeritud saldo 30.09.2018	18 006	2 556	3 319 807	3 340 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)			605 512	605 512
Väljakuulutatud dividendid			-237 174	-237 174
30.09.2019	18 006	2 556	3 688 145	3 708 707
Korrigeeritud saldo 30.09.2019	18 006	2 556	3 688 145	3 708 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			984 670	984 670
Väljakuulutatud dividendid			-244 938	-244 938
30.09.2020	18 006	2 556	4 427 877	4 448 439

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hawaii Express 2020. 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. Investeeringu- 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 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi 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)

	30.09.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	354 760	354 760
Ostjatelt laekumata arved	354 760	354 760
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Muud nõuded	243	243
Viitlaekumised	243	243
Ettemaksed	14 821	14 821
Tulevaste perioodide kulud	14 821	14 821
Kokku nõuded ja ettemaksed	369 842	369 842
	30.09.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	392 519	392 519
Ostjatelt laekumata arved	392 519	392 519
Muud nõuded	77	77
Viitlaekumised	77	77
Ettemaksed	14 821	14 821
Tulevaste perioodide kulud	14 821	14 821
Kokku nõuded ja ettemaksed	407 417	407 417

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019
Müügiks ostetud kaubad	3 532 158	3 525 533
Ettemaksed varude eest	826 651	294 641
Kokku varud	4 358 809	3 820 174

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2020		30.09.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		82 831	84 294
Üksikisiku tulumaks		33 151	30 407
Erisoodustuse tulumaks		54	54
Sotsiaalmaks		72 844	66 438
Kohustuslik kogumispension		3 644	3 322
Töötuskindlustusmaksed		5 084	4 777
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	197 608	189 292

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2018				
Soetusmaksumus	396 252	156 030	204 222	756 504
Akumuleeritud kulum		-146 351	-163 930	-310 281
Jääkmaksumus	396 252	9 679	40 292	446 223
Ostud ja parendused		14 000	895	14 895
Amortisatsioonikulu		-6 714	-11 759	-18 473
30.09.2019				
Soetusmaksumus	396 252	170 030	205 117	771 399
Akumuleeritud kulum		-153 065	-175 689	-328 754
Jääkmaksumus	396 252	16 965	29 428	442 645
Ostud ja parendused			5 401	5 401
Amortisatsioonikulu		-6 714	-12 508	-19 222
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Masinad ja seadmed		2 250
Muud masinad ja seadmed		2 250
Kokku		2 250

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Kasutusrenditulu	8 844	18 910

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

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Kasutusrendikulu	12 339	12 737
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2020	30.09.2019
12 kuu jooksul	9 695	12 339
1-5 aasta jooksul	12 226	27 545

OÜ Hawaii Express rendib kasutusrendi tingimustel kolme sõidukit:

1. Subaru Outback Liisinguleping nr.201518769 on sõlmitud 15.10.2015.a. Luminor Liising AS-ga.
2. Iveco Daily Liisinguleping nr.201701315 on sõlmitud 19.01.2017.a. Luminor Liising AS-ga.
3. Renault Master Liisinguleping nr.201910661 on sõlmitud 03.05.2019.a. Luminor Liising AS-ga.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank AS	400 000	400 000			6 kuu EURIBOR + 2,3%	EUR	25.08.2020
Lühiajalised laenud kokku	400 000	400 000					
Laenukohustised kokku	400 000	400 000					

	30.09.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank AS	500 000	500 000			6 kuu EURIBOR + 2,8%	EUR	31.08.2020
Lühiajalised laenud kokku	500 000	500 000					
Laenukohustised kokku	500 000	500 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.09.2020	30.09.2019
Maa	620 940	855 575
Ehitised	1 358 585	1 422 268
Muud varad	3 000 000	3 000 000
Kokku	4 979 525	5 277 843

Laenude tagatisteks on:

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

kommertspant summas 3 000 000 eurot ettevõtte varale;

hüpoteegid summas 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 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	364 316	364 316
Võlad töövõtjatele	165 487	165 487
Maksuvõlad	197 608	197 608
Muud võlad	86	86
Muud viitvõlad	86	86
Saadud ettemaksed	63 553	63 553
Muud saadud ettemaksed	63 553	63 553
Kokku võlad ja ettemaksed	791 050	791 050

	30.09.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	341 805	341 805
Võlad töövõtjatele	153 185	153 185
Maksuvõlad	189 292	189 292
Muud võlad	20 334	20 334
Muud viitvõlad	20 334	20 334
Saadud ettemaksed	4 388	4 388
Tulevaste perioodide tulud	4 388	4 388
Kokku võlad ja ettemaksed	709 004	709 004

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	30.09.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	30.09.2019
Garantiieraldis	23 506	23 506	-23 506	23 506
Kokku eraldised	23 506	23 506	-23 506	23 506
Sealhulgas:				
Lühiajalised	23 506	23 506	-23 506	23 506
Garantiieraldis	23 506	23 506	-23 506	23 506

	30.09.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	30.09.2020
Garantiieraldis	23 506			23 506
Kokku eraldised	23 506			23 506
Sealhulgas:				
Lühiajalised	23 506			23 506
Garantiieraldis	23 506			23 506

Juhatus otsustas moodustada OÜ Hawaii Expressi kui müüdud toodetele garantiid andva ettevõtja bilansis garantiieraldis summas 23 506 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 10 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2020	30.09.2019
Osakapital	18 006	18 006
Osade arv (tk)	3	3
Seisuga 30.09.2020 koosneb ettevõtte osakapital kolmest erineva suurusega osast: 8280 eurot, 6120 eurot ja 3606 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 194 040	8 465 038
Läti	1 486 142	1 027 389
Leedu	1 635 814	1 015 760
Soome	0	6 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 475	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 326 471	10 514 231
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	21 390	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 390	0
Kokku müügitulu	12 347 861	10 514 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	7 490 393	6 790 696
Rõivaste jaemüük	597 085	515 144
Sporditarvete hulgimüük	3 908 107	2 851 806
Rõivaste hulgimüük	69 692	50 009
Sporditarvete hooldus ja remont	273 740	287 666
Sporditarvete kasutusrent	8 844	18 910
Kokku müügitulu	12 347 861	10 514 231

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	2 250
Kasum valuutakursi muutustest	0	6 685
Kindlustuskahjude hüvitamine	0	6 234
Muud	8 116	3 284
Kokku muud äritulud	8 116	18 453

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Palgakulu	1 397 728	1 260 284
Sotsiaalmaksud	471 623	423 248
Kokku tööjõukulud	1 869 351	1 683 532
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	72
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	75	72

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Kahjum valuutakursi muutustest	15 122	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	0
Lepingutasud	3 900	3 390
Muud	3	3 125
Kokku muud ärikulud	19 043	6 515

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2020		30.09.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	813	0	1 095

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	193 798	212 968

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2019 - 30.09.2020	01.10.2018 - 30.09.2019
Arvestatud tasu	65 830	86 789

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Sügisel 2020 on Eestit ja kogu Euroopat tabanud koroonaviiruse teine laine, mille tõttu on paljud riigid, sh Eesti, kehtestanud mitmesuguseid piiranguid. Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemia teist lainet mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid.

Juhtkonnal ei ole aruande koostamise ajahetkel infot, et koroonaviiruse mõju seaks tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Bilansipäeva järgsed ettevõtte majandusnäitajad – käive oktoobris-novembris 2020 ja kahjum seisuga 30.11.2020 võrrelduna 2019 sama perioodi näitajatega on paranenud. Käive on kasvanud 115% ja kahjum on vähenenud ligikaudu kolmandiku võrra.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.12.2020

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2019 - 30.09.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VIHMARU	Juhatuse liige	22.12.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hawaii Express osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Hawaii Express (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2020 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.09.2020 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust 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

Auditoorttevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

22.12.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2019 - 30.09.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	22.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 443 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	984 670
Kokku	4 427 877
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 027 877
Kokku	4 427 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	7490393	60.66%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	3908107	31.65%	Ei
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	597085	4.84%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	273740	2.22%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	69692	0.56%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	8844	0.07%	Ei

Sidevahendid

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