

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

ärinimi: Osaühing Hawaii Express

registrikood: 10027017

tänava/talu nimi, Pirita tee 102

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Eraldised	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Muud ärikulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Hawaii Express tegeleb peamiselt jalgrataste ja suusavarustuse jaemüügiga. Aruandeaasta lõpus oli ettevõtetel kokku 12 kauplust. 2015.aastal jätkus Eestis mõõdukas sisetarbimise kasv, mis aitas kaasa ka ettevõtte heade majandustulemuste saavutamisele.

Tulu, kulud ja kasum

Aruandeaasta jooksul moodustas OÜ Hawaii Expressi müügitulu 8171 tuhat eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga jäi müügitulu samaks. Müügitulust moodustas 98% jae- ja hulgimüük. Varustuse rent, hooldus ja remont moodustas müügitulust 2%. OÜ Hawaii Express brutokasumiks kujunes 3163 tuhat eurot, mis on sama suur kui eelmisel aastal. Ettevõtte üldhaldus- ja turustuskulud kokku olid 2827 tuhat eurot, mis on 3% suurem kui eelmisel aastal. Ettevõtte teenis puhaskasumit 316 tuhat eurot, mis on 2% vähem kui aasta tagasi.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh EUR)	8 171	8 160
Tulu kasv	0%	3%
Brutokasumi määr %	39%	39%
Puhaskasum (tuh EUR)	316	322
Puhasrentaablus	4%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,31	3,98
ROA	7%	6%
ROE	9%	10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- 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 20% arveldustest tarnijatega on alusvaluutaks USD. Siiani ei ole ettevõtte pidanud oluliseks kasutada finantsinstrumente kindlustamaks ennast tekkida võivate valuutariskide vastu, kuid ei välista seda tulevikus. Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul ei ole oodata lähiaastatel intressimäärade olulist tõusu.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti materiaalsesse põhivarasse investeeringuid summas 4424 eurot.

Personal

OÜ Hawaii Express keskmine töötajate arv majandusaastal oli 88 töötajat. Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) 1634 tuhat eurot.

OÜ Hawaii Expressi juhatuse liikmete töötasud koos

sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 94 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)

	30.09.2015	30.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	279 468	79 637	
Nõuded ja ettemaksud	415 485	1 082 466	2
Varud	3 864 290	2 956 067	3
Kokku käibevara	4 559 243	4 118 170	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	425 650	434 080	5
Kokku põhivara	425 650	434 080	
Kokku varad	4 984 893	4 552 250	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	802 434	472 396	8
Võlad ja ettemaksud	560 036	550 058	9
Eraldised	16 792	13 503	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 379 262	1 035 957	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 433	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 433	
Kokku kohustused	1 379 262	1 038 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 006	18 006	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 269 058	3 171 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 011	321 921	
Kokku omakapital	3 605 631	3 513 860	
Kokku kohustused ja omakapital	4 984 893	4 552 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	8 171 487	8 159 582	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 008 930	-4 984 342	
Brutokasum (-kahjum)	3 162 557	3 175 240	
Turustuskulud	-2 544 259	-2 465 562	
Üldhalduskulud	-282 695	-273 952	
Muud äritulud	67 801	23 992	13
Muud ärikulud	-8 482	-9 544	15
Ärikasum (kahjum)	394 922	450 174	
Intressikulud	-21 340	-89 370	
Muud finantstulud ja -kulud	0	33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	373 582	360 837	
Tulumaks	-57 571	-38 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 011	321 921	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	394 922	450 174
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 523	12 581
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 994	0
Muud korrigeerimised	3 289	3 778
Kokku korrigeerimised	12 818	16 359
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	96 022	77 473
Varude muutus	-908 223	694 928
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 979	3 456
Makstud intressid	-21 340	-89 370
Makstud ettevõtte tulumaks	-57 571	-38 916
Kokku rahavood äritegevusest	-473 393	1 114 104
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 424	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 325	0
Antud laenude tagasimaksed	570 959	0
Laekunud intressid	0	34
Kokku rahavood investeerimistegevusest	569 860	34
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 145 000	2 942 458
Saadud laenude tagasimaksed	-2 785 000	-3 570 623
Arvelduskrediidi saldo muutus	-27 689	-287 026
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 707	-4 501
Makstud dividendid	-224 240	-146 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	103 364	-1 066 092
Kokku rahavood	199 831	48 046
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 637	31 591
Raha ja raha ekvivalentide muutus	199 831	48 046
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	279 468	79 637

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2013	18 006	2 556	3 316 843	3 337 405
Korrigeeritud saldo 30.09.2013	18 006	2 556	3 316 843	3 337 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)			321 921	321 921
Makstud dividendid			-146 400	-146 400
Muud muutused omakapitalis			934	934
30.09.2014	18 006	2 556	3 493 298	3 513 860
Korrigeeritud saldo 30.09.2014	18 006	2 556	3 493 298	3 513 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)			316 011	316 011
Makstud dividendid			-224 240	-224 240
30.09.2015	18 006	2 556	3 585 069	3 605 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hawaii Express 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Hawaii Express kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. september 2015 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 järgnevates 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.

Põhivara 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. Rendimaksud 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

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

Finantskohustused

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 kohustused**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 müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd 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. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014 oli 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. 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)

	30.09.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	396 556	396 556
Ostjatelt laekumata arved	396 556	396 556
Muud nõuded	170	170
Viitlaekumised	170	170
Ettemaksed	18 759	18 759
Tulevaste perioodide kulud	18 759	18 759
Kokku nõuded ja ettemaksed	415 485	415 485
	30.09.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	470 251	470 251
Ostjatelt laekumata arved	470 251	470 251
Muud nõuded	594 322	594 322
Laenunõuded	570 959	570 959
Intressinõuded	23 312	23 312
Viitlaekumised	51	51
Ettemaksed	17 893	17 893
Tulevaste perioodide kulud	17 893	17 893
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 082 466	1 082 466

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Müügiks ostetud kaubad	3 679 272	2 857 711
Ettemaksed varude eest	185 018	98 356
Kokku varud	3 864 290	2 956 067
	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	17 739	14 067

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	41 468	45 861
Üksikisiku tulumaks	32 957	33 273
Sotsiaalmaks	65 076	62 960
Kohustuslik kogumispension	3 681	3 599
Töötuskindlustusmaksed	4 705	5 681
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	147 887	151 374

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.09.2013				
Soetusmaksumus	396 252	173 394	154 692	724 338
Akumuleeritud kulum		-142 380	-135 297	-277 677
Jääkmaksumus	396 252	31 014	19 395	446 661
Amortisatsioonikulu		-7 418	-5 163	-12 581
30.09.2014				
Soetusmaksumus	396 252	173 394	154 692	724 338
Akumuleeritud kulum		-149 798	-140 460	-290 258
Jääkmaksumus	396 252	23 596	14 232	434 080
Ostud ja parendused			4 423	4 423
Muud ostud ja parendused			4 423	4 423
Amortisatsioonikulu		-7 418	-5 105	-12 523
Müügid		-330		-330
30.09.2015				
Soetusmaksumus	396 252	166 717	159 115	722 084
Akumuleeritud kulum		-150 869	-145 565	-296 434
Jääkmaksumus	396 252	15 848	13 550	425 650

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Masinad ja seadmed	3 325	
Transpordivahendid	3 325	
Kokku	3 325	

Põhivara nimekirjas olev kinnistu Tallinnas Toominga tn 1 on koormatud hüpoteegiga summas 332 341 eurot Nordea Bank AB kasuks.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	2 434	2 434		6 kuu EURIBOR + 2,95%	EUR	30.03.2016
Kapitalirendikohustused kokku	2 434	2 434				

	30.09.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	7 140	4 707	2 433	6 kuu EURIBOR + 2,95%	EUR	30.03.2016
Kapitalirendikohustused kokku	7 140	4 707	2 433			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.09.2015	30.09.2014
Masinad ja seadmed	14 273	16 867
Kokku	14 273	16 867

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Kasutusrenditulu	20 216	20 369

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.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Bank AB Eesti	800 000	800 000			3 kuu EURIBOR + 1,15%	EUR	31.08.2016
Lühiajalised laenud kokku	800 000	800 000					
Kapitalirendikohustused kokku	2 434	2 434					
Laenukohustused kokku	802 434	802 434					
	30.09.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Bank AB Eesti filiaal	440 000	440 000			3 kuu EURIBOR + 1,15%	EUR	31.08.2015
Nordea Bank AB Eesti filiaal arvelduskrediit	27 689	27 689			EONIA + 1,6%	EUR	21.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	467 689	467 689					
Kapitalirendikohustused kokku	7 140	4 707	2 433				
Laenukohustused kokku	474 829	472 396	2 433				

Kapitalirendikohustuste intressimääradeks on 6 kuu EURIBOR + 2,95%.

Laenude tagatisteks on:

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

kommertspant summas 2 236 908 eurot ettevõtte varale;

ühishüpoteek summades 614 830 eurot ja 2 783 352 eurot kinnistutele registriosi nr. 11948802 (aadress Ämma tee 70, Iru küla, Jõelähtme vald, Harjumaa, omanik Rickman Kinnisvara OÜ) ja registriosi nr. 11949002 (aadress Ämma tee 72, Iru küla, Jõelähtme vald, Harjumaa, omanik Rickman Kinnisvara OÜ).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	240 293	240 293
Võlad töövõtjatele	137 909	137 909
Maksuvõlad	147 887	147 887
Muud võlad	3 545	3 545
Dividendivõlad	3 515	3 515
Muud viitvõlad	30	30
Saadud ettemaksed	30 402	30 402
Tulevaste perioodide tulud	30 402	30 402
Kokku võlad ja ettemaksed	560 036	560 036
	30.09.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	226 579	226 579
Võlad töövõtjatele	138 662	138 662
Maksuvõlad	151 374	151 374
Muud võlad	29 460	29 460
Dividendivõlad	3 515	3 515
Muud viitvõlad	25 945	25 945
Saadud ettemaksed	3 983	3 983
Tulevaste perioodide tulud	3 983	3 983
Kokku võlad ja ettemaksed	550 058	550 058

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	30.09.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	30.09.2014
Garantiieraldis	9 725	21 787	-18 009	13 503
Kokku eraldised	9 725	21 787	-18 009	13 503
Lühiajalised	9 725	21 787	-18 009	13 503
	30.09.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	30.09.2015
Garantiieraldis	13 503	20 391	-17 102	16 792
Kokku eraldised	13 503	20 391	-17 102	16 792
Lühiajalised	13 503	20 391	-17 102	16 792

Juhatus otsustas moodustada OÜ Hawaii Expressi kui müüdüd toodetele garantiid andva ettevõtja bilansis garantiieraldis summas 16 792 eurot. Garantiieraldis on mõeldud bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuste rahuldamiseks. Garantiieraldis on 10 % suurem kui keskmiselt viimasel kolmel aastal kulunud reaalne summa (15 226 eurot) garantiikohustuste täitmiseks. Garantiieraldise summa moodustamisel on arvestatud viimastel aastatel toimunud käibe kasvuga. Aastaks 2015 oli moodustatud garantiieraldiste summa 13 503 eurot.

Viimasel kolmel aastal olid garantiikohustuste täitmiseks realselt kulunud summad järgmised:

2013.a.	10 686.-
2014.a.	18 009.-
2015.a.	17 102.-

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
Osakapital	18 006	18 006
Osade arv (tk)	4	4
Seisuga 30.09.2015 koosneb ettevõtte osakapital neljast osast: kaks osa suurusega 6120 eurot, üks osa suurusega 3606 eurot ja üks osa suurusega 2160 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 447 238	7 387 782
Läti	338 555	394 033
Leedu	142 949	105 765
Soome	198 898	219 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 127 640	8 106 980
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	43 847	52 602
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	43 847	52 602
Kokku müügitulu	8 171 487	8 159 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	5 683 393	5 724 347
Rõivaste jaemüük	703 052	551 524
Sporditarvete hulgimüük	1 505 430	1 655 172
Rõivaste hulgimüük	35 327	33 689
Sporditarvete hooldus ja remont	224 069	174 481
Sporditarvete kasutusrent	20 216	20 369
Kokku müügitulu	8 171 487	8 159 582

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 994	0
Kasum valuutakursi muutustest	52 764	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 450	8 564
Kindlustuskahjude hüvitamine	0	204
Müügiboonus	8 590	14 918
Muud	3	306
Kokku muud äritulud	67 801	23 992

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Palgakulu	1 220 339	1 152 327
Sotsiaalmaksud	413 350	391 289
Kokku tööjõukulud	1 633 689	1 543 616
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	87

Lisa 15 Muud äriikulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2 448
Lepingutasud	8 347	7 096
Muud	135	0
Kokku muud äriikulud	8 482	9 544

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2015		30.09.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 560	594 271	266

01.10.2014 - 30.09.2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	246 277	4 850	570 959
01.10.2013 - 30.09.2014			
	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		219 794	2 199

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Arvestatud tasu	70 096	69 851

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2016

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SAAT	Juhatuse liige	10.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hawaii Express osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Hawaii Express raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 30.09.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Osaühing Hawaii Express finantsseisundit seisuga 30.09.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeauditori number 143

Grow Audit OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

11.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	11.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 269 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 011
Kokku	3 585 069
Jaotamine	
Dividendideks	126 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 458 669
Kokku	3 585 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	5683393	69.55%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja -jalatsid)	46492	1505430	18.42%	Ei
Rõivaste jaemüük	47711	703052	8.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Hawaii Express Holding	11331836	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3606 EUR
Kaijo Kuusing	36806150262		6120 EUR
Taivo Luik	36905260295		6120 EUR
Urmas Saat	36303080269		2160 EUR

Sidevahendid

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