

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2012

aruandeaasta lõpp: 30.09.2013

ärinimi: Osaühing Hawaii Express

registrikood: 10027017

tänava/talu nimi, Pirita tee 102

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Varud	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

Tegevusaruanne

Sissejuhatuse

OÜ Hawaii Express tegeleb peamiselt jalgrataste ja suusavarustuse jaemüügiga. Aruandeaasta lõpus oli ettevõttel kokku 12 kauplust. 2013.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 7931 tuhat eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas müügitulu 19%. Müügitulust moodustas 97% jae- ja hulgimüük. Varustuse rent, hooldus ja remont moodustas müügitulust 3%. OÜ Hawaii Express brutokasumiks kujunes 3304 tuhat eurot, mis on 20% rohkem kui eelmisel aastal. Ettevõtte üldhaldus- ja turustuskulud kokku olid 2762 tuhat eurot, mis on 35% rohkem kui eelmisel aastal. Ettevõtte teenis puhaskasumit 371 tuhat eurot, mis on 40% vähem kui aasta tagasi.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012 9 kuud
Müügitulu (tuh EUR)	7 931	6 649
Tulu kasv	19%	
Brutokasumi määr %	42%	41%
Puhaskasum (tuh EUR)	371	617
Puhasrentaablus	5%	9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,54	2,33
ROA	7%	12%
ROE	12%	20%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- 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 10% 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 investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 14 tuhat eurot.

Personal

OÜ Hawaii Express keskmine töötajate arv majandusaastal oli 88 töötajat. Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) 1512 tuhat eurot.

OÜ Hawaii Expressi juhatus on kolmeliikmeline. Ettevõtte juhatuse liikmete töötasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 100 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)

	30.09.2013	30.09.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 591	22 414	
Nõuded ja ettemaksed	1 159 940	1 134 577	2
Varud	3 656 273	3 643 461	4
Kokku käibevara	4 847 804	4 800 452	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	446 661	453 920	5
Kokku põhivara	446 661	453 920	
Kokku varad	5 294 465	5 254 372	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 349 519	1 431 863	8
Võlad ja ettemaksed	552 813	619 347	9
Eraldised	9 725	9 514	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 912 057	2 060 724	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	45 003	78 584	8
Kokku pikaajalised kohustused	45 003	78 584	
Kokku kohustused	1 957 060	2 139 308	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 006	18 006	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 946 222	2 477 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 621	617 117	
Kokku omakapital	3 337 405	3 115 064	
Kokku kohustused ja omakapital	5 294 465	5 254 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012	Lisa nr
Müügitulu	7 931 323	6 648 710	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 627 516	-3 893 210	
Brutokasum (-kahjum)	3 303 807	2 755 500	
Turustuskulud	-2 486 186	-1 842 984	
Üldhalduskulud	-276 243	-204 776	
Muud äritulud	27 781	22 023	13
Muud ärikulud	-30 321	-2 109	15
Äriksus (kahjum)	538 838	727 654	
Finantstulud ja -kulud	-128 801	-95 598	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	410 037	632 056	
Tulumaks	-39 416	-14 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 621	617 117	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	538 838	727 654
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 972	23 518
Muud korrigeerimised	211	-949
Kokku korrigeerimised	21 183	22 569
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 362	-65 365
Varude muutus	-12 813	190 258
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 683	64 249
Makstud intressid	-128 827	-95 609
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 066	0
Kokku rahavood äritegevusest	343 270	843 756
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 713	-2 592
Laekunud intressid	25	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 688	-2 581
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 701 222	2 212 489
Saadud laenude tagasimaksed	-3 827 897	-3 020 161
Arvelduskrediidi saldo muutus	23 108	-23 945
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 358	-14 679
Makstud dividendid	-204 480	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-320 405	-846 296
Kokku rahavood	9 177	-5 121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 414	27 535
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 177	-5 121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 591	22 414

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	19 180	2 556	2 532 410	2 554 146
Vigade parandamise mõju			1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	19 180	2 556	2 532 411	2 554 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)			617 117	617 117
Emiteeritud osakapital	-1 174		1 174	0
Makstud dividendid			-56 200	-56 200
30.09.2012	18 006	2 556	3 094 502	3 115 064
Korrigeeritud saldo 30.09.2012	18 006	2 556	3 094 502	3 115 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)			370 621	370 621
Makstud dividendid			-148 280	-148 280
30.09.2013	18 006	2 556	3 316 843	3 337 405

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hawaii Express 2013. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

14.09.2012 kanti äriregistrisse muudatus OÜ Hawaii Express majandusaasta muutmise kohta. Kui varem ühtis majandusaasta kalendriaastaga, siis edaspidi on majandusaasta algus 01.10 ja majandusaasta lõpp 30.09. Seoses selle muudatusega on 2012.a. majandusaasta perioodiks 01.01.2012 kuni 30.09.2102 ja pikkuseks 9 kuud. Majandusaasta muutmine tehti seetõttu, et vähendada oktoobrist märtsini toimuvatest talvemüükidest tulenevat ebaühtlast mõju majandusaastatele.

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 2013 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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.

Finantskohustused

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse õiglase 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.

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 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	545 712	545 712		
Ostjatelt laekumata arved	545 712	545 712		
Muud nõuded	597 287	597 287		
Laenunõuded	570 959	570 959		
Intressinõuded	26 328	26 328		
Ettemaksed	16 941	16 941		
Tulevaste perioodide kulud	16 941	16 941		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 159 940	1 159 940		

	30.09.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	525 806	525 806		
Ostjatelt laekumata arved	525 806	525 806		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	590	590		
Muud nõuded	588 723	588 723		
Laenunõuded	570 959	570 959		
Intressinõuded	17 764	17 764		
Ettemaksed	19 458	19 458		
Tulevaste perioodide kulud	19 458	19 458		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 134 577	1 134 577		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	58 045		34 829
Üksikisiku tulumaks	32 678		30 465
Sotsiaalmaks	61 872		58 597
Kohustuslik kogumispension	3 184		3 080
Töötuskindlustusmaksed	5 549		7 388
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		590	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	161 328	590	134 359

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012
Müügiks ostetud kaubad	3 519 901	3 534 693
Ettemaksed varude eest	136 372	108 768
Kokku varud	3 656 273	3 643 461

Aruandeaastal oli varude mahakandmisi ja allahindlusi kokku summas 15 211 eurot (2012. aastal 40 614 eurot).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011				
Soetusmaksumus	396 252	188 014	169 840	754 106
Akumuleeritud kulum		-139 870	-139 391	-279 261
Jääkmaksumus	396 252	48 144	30 449	474 845
Ostud ja parendused		-1 869	-2 057	-3 926
Amortisatsioonikulu		-6 062	-10 937	-16 999
30.09.2012				
Soetusmaksumus	396 252	186 145	167 783	750 180
Akumuleeritud kulum		-145 932	-150 328	-296 260
Jääkmaksumus	396 252	40 213	17 455	453 920
Ostud ja parendused			13 713	13 713
Amortisatsioonikulu		-9 199	-11 773	-20 972
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

Põhivara nimekirjas olev kinnistu Tallinnas Toomingu tn 1 on koormatud hüpoteegiga summas 332 341 eurot AS Swedbank kasuks.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank	11 642	4 502	7 140		6 kuu EURIBOR + 2,95%	EUR	30.03.2016
Kapitalirendikohustused kokku	11 642	4 502	7 140				

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Danske Pank	8 053	8 053			6 kuu EURIBOR +1,2%	EUR	15.04.2013
Swedbank	15 947	4 305	11 642		6 kuu EURIBOR + 2,95%	EUR	30.03.2016
Kapitalirendikohustused kokku	24 000	12 358	11 642				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.10.2012 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Masinad ja seadmed	19 462	23 249
Muu materiaalne põhivara	0	6 683
Kokku	19 462	29 932

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Kasutusrenditulu	32 731	25 172

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)

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	1 001 222	1 001 222			5,4%	EUR	30.06.2013
Swedbank arvelduskrediit	314 715	314 715			5,4%	EUR	31.08.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 315 937	1 315 937					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	66 943	29 080	37 863		6 kuu EURIBOR + 1,5%	EUR	19.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	66 943	29 080	37 863				
Kapitalirendikohustused kokku	11 642	4 502	7 140				
Laenukohustused kokku	1 394 522	1 349 519	45 003				

	30.09.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	1 100 000	1 100 000			5,5%	EUR	28.03.2013
Swedbank arvelduskrediit	291 607	291 607			5,5%	EUR	31.08.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 391 607	1 391 607					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	94 840	27 898	66 942		6 kuu EURIBOR + 1,5%	EUR	19.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	94 840	27 898	66 942				
Kapitalirendikohustused kokku	24 000	12 358	11 642				
Laenukohustused kokku	1 510 447	1 431 863	78 584				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.09.2013	30.09.2012
Maa	332 340	332 340
Muud varad	2 236 908	2 236 908
Kokku	2 569 248	2 569 248

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	200 740	200 740		
Võlad töövõtjatele	126 471	126 471		
Maksuvõlad	161 328	161 328		
Muud võlad	41 739	41 739		
Dividendivõlad	3 515	3 515		
Muud viitvõlad	38 224	38 224		
Saadud ettemaksed	22 535	22 535		
Tulevaste perioodide tulud	22 535	22 535		
Kokku võlad ja ettemaksed	552 813	552 813		

	30.09.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	283 632	283 632		
Võlad töövõtjatele	122 893	122 893		
Maksuvõlad	134 359	134 359		
Muud võlad	75 785	75 785		
Dividendivõlad	59 715	59 715		
Muud viitvõlad	16 070	16 070		
Saadud ettemaksed	2 678	2 678		
Tulevaste perioodide tulud	2 678	2 678		
Kokku võlad ja ettemaksed	619 347	619 347		

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	30.09.2012
Garantiieraldis	10 463	7 181	-8 130	9 514
Kokku eraldised	10 463	7 181	-8 130	9 514

	30.09.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	30.09.2013
Garantiieraldis	9 514	10 897	-10 686	9 725
Kokku eraldised	9 514	10 897	-10 686	9 725

Juhatus otsustas moodustada OÜ Hawaii Expressi kui müüdud toodetele garantiid andva ettevõtja bilansis garantiieraldis summas 9 725 eurot. Garantiieraldis on mõeldud bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuste rahuldamiseks. Garantiieraldis on 10 % suurem

kui keskmiselt viimasel kolmel aastal kulunud reaalne summa (8841 eurot) garantiikohustuste täitmiseks. Garantiieraldise summa moodustamisel on arvestatud viimastel aastatel toimunud käibe kasvuga. Aastaks 2012 oli moodustatud garantiieraldiste summa 9 514 eurot. Viimasel kolmel aastal olid garantiikohustuste täitmiseks reaalset kulunud summad järgmised:

2011.a.	7 708.-
2012.a.	8 130.-
2013.a.	10 686.-

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2013	30.09.2012
Osakapital	18 006	18 006
Osade arv (tk)	4	4
Seisuga 30.09.2013 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)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 559 971	6 360 235
Läti	233 881	184 452
Leedu	90 304	34 665
Soome	28 624	69 358
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 912 780	6 648 710
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	18 543	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 543	0
Kokku müügitulu	7 931 323	6 648 710
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	5 493 914	4 588 064
Rõivaste jaemüük	859 073	627 802
Sporditarvete hulgimüük	1 281 686	1 210 778
Rõivaste hulgimüük	39 303	31 102
Sporditarvete hooldus ja remont	224 616	165 792
Sporditarvete kasutusrent	32 731	25 172
Kokku müügitulu	7 931 323	6 648 710

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Kasum valuutakursi muutustest	0	9 875
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 564	6 024
Rendi- ja üüritulu	1 492	1 924
Kindlustuskahjude hüvitamine	245	1 066
Müügiboonus	17 371	3 134
Muud	109	0
Kokku muud äritulud	27 781	22 023

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Palgakulu	1 127 885	825 351
Sotsiaalmaksud	384 334	286 156
Kokku tööjõukulud	1 512 219	1 111 507
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	89

Lisa 15 Muud äriikulud

(eurodes)

	01.10.2012 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Kahjum valuutakursi muutustest	14 269	0
Lepingutasud	16 037	1 120
Muud	15	989
Kokku muud äriikulud	30 321	2 109

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2013		30.09.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	585 707	1 263	589 643	702

01.10.2012 - 30.09.2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	219 675	75
01.01.2012 - 30.09.2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 770	990

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2012 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
Arvestatud tasu	74 760	55 983

Hawaii Express OÜ on andnud garantii summas 639 116 eurot Rickman Kinnisvara OÜ laenu tagamiseks Swedbanki ees.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.12.2013

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2012 - 30.09.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SAAT	Juhatuse liige	17.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hawaii Express osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Hawaii Express raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2013, 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 on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

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.

Vandeaudiitori 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor 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 arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Hawaii Express finantsseisundit seisuga 30.09.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

17.12.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2012 - 30.09.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	17.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 946 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 621
Kokku	3 316 843
Jaotamine	
Dividendideks	146 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 170 443
Kokku	3 316 843

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	5151659	64.95%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja -jalatsid)	46492	1270386	16.02%	Ei
Rõivaste jaemüük	47711	1002073	12.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Hawaii Express Holding	11331836	Pirita tee 102, 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