

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 30.09.2012

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 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	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Eraldised	17
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Muud ärikulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Hawaii Express tegeleb peamiselt jalgrataste ja suusavarustuse jaemüügiga. Aruandeaastal sulgesime kaupluse Valgas ebarahuldavate majandustulemuste tõttu ja kolisime Tallinnas Pirita Purjespordikeskuses asuva kaupluse Pirita tee ääres vastvalminud ärihoonesse. Aruandeaasta lõpus oli ettevõtte kokku 12 kauplust. 2012.aastal oli Eestis märgatav sisetarbimise kasv, mis aitas kaasa ka ettevõtte heade majandustulemuste saavutamisele. Ettevõtte majandusaasta oli erandkorras 9 kuu pikkune, sest otsustati muuta majandusaasta alguse ja lõpu kuupäevi. Edaspidi algab majandusaasta 01.oktoobril ja lõpeb 30.septembril. Majandusaasta muutmine tehti seetõttu, et vähendada oktoobrist märtsini toimuvatest talvemüükidest tulenevat ebaühtlast mõju majandusaasta tulemustele.

Tulu, kulud ja kasum

2012. 9 kuu jooksul moodustas OÜ Hawaii Expressi müügitulu 6649 tuhat eurot. Võrreldes 2011.aasta 9 kuuga kasvas müügitulu 18%. Müügitulust moodustas 97% jae- ja hulgimüük. Varustuse rent, hooldus ja remont moodustas müügitulust 3%. OÜ Hawaii Express brutokasumiks kujunes 2756 tuhat eurot, mis on 8% rohkem kui eelmise aasta võrreldaval perioodil. Ettevõtte üldhaldus- ja turustuskulud kokku olid 2048 tuhat eurot, mis on samuti 5% rohkem kui eelmise aasta võrreldaval perioodil. Ettevõtte teenis puhaskasumit 617 tuhat eurot, mis on 22% rohkem kui aasta tagasi 9 kuu jooksul.

Peamised finantssuhtarvud

	2012 9 kuud	2011 9 kuud	2011 12 kuud
Müügitulu (tuh EUR)	6 649	5 635	6 450
Tulu kasv	18%		-1%
Brutokasumi määar %	41%	45%	44%
Puhaskasum (tuh EUR)	617	506	142
Puhasrentaablus	9%	9%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,33	3,49	1,80
ROA	12%	11%	3%
ROE	20%	16%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / 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 on oodata lähiaastatel intressimäärade mõõdukat langust.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3 tuhat eurot.

Personal

OÜ Hawaii Express keskmine töötajate arv majandusaastal oli 89 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) 1112 tuhat eurot.

OÜ Hawaii Expressi juhatus on kolmeliikmeline. Ettevõtte juhatuse liikmete töötasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 75 tuhat eurot. Ametist lahkumise või tagasikutsumise korral täiendavaid hüvitisi juhatuse liikmetele ette nähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 414	27 535	
Nõuded ja ettemaksed	1 134 577	1 069 211	2
Varud	3 643 461	3 833 719	4
Kokku käibevara	4 800 452	4 930 465	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	453 920	474 845	5
Kokku põhivara	453 920	474 845	
Kokku varad	5 254 372	5 405 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 431 863	2 249 520	8
Võlad ja ettemaksed	619 347	483 958	9
Eraldised	9 514	10 463	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 060 724	2 743 941	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	78 584	107 222	8
Kokku pikaajalised kohustused	78 584	107 222	
Kokku kohustused	2 139 308	2 851 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 006	19 180	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 477 385	2 390 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	617 117	142 096	
Kokku omakapital	3 115 064	2 554 147	
Kokku kohustused ja omakapital	5 254 372	5 405 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 648 710	6 450 265	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 893 210	-3 580 808	
Brutokasum (-kahjum)	2 755 500	2 869 457	
Turustuskulud	-1 842 984	-2 322 106	
Üldhalduskulud	-204 776	-258 012	
Muud äritulud	22 023	29 624	13
Muud ärikulud	-2 109	-27 559	15
Äriksus (kahjum)	727 654	291 404	
Finantstulud ja -kulud	-95 598	-65 308	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	632 056	226 096	
Tulumaks	-14 939	-84 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	617 117	142 096	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	727 654	291 404	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 518	46 384	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-287	
Muud korrigeerimised	-949	-1 532	
Kokku korrigeerimised	22 569	44 565	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 365	-115 468	
Varude muutus	190 258	-1 189 930	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	64 249	1 652	
Makstud intressid	-95 609	-65 333	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-84 000	
Kokku rahavood äritegevusest	843 756	-1 117 110	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 592	-20 230	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 000	
Laekunud intressid	11	25	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 581	-18 205	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 212 489	3 877 037	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 020 161	-2 692 518	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-23 945	125 480	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 679	-21 970	
Makstud dividendid	0	-316 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-846 296	972 029	
Kokku rahavood	-5 121	-163 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 535	190 821	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 121	-163 286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 414	27 535	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	19 180	2 556	2 706 314	2 728 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)			142 096	142 096
Makstud dividendid			-316 000	-316 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hawaii Express 2012. 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 2012 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.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring).

Tarbijafaktooringu puhul laekub nõude summa 100 %-liselt müüjale. Viimaste aastate jooksul ei ole esinenud juhtumeid, mil liisingfirmal oleks olnud põhjust rakendada regressiõigust. Seetõttu ei ole faktooringu puhul kajastatud bilansis vastavat nõuet ja ka kohustust.

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 laekuvas 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 tollimakstu, 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, määraates 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 kasuliku 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 müügilukulused) 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 nüüdiseväärtuses, 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. 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. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 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.

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)

	30.09.2012	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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	892 967	892 967		
Ostjatelt laekumata arved	892 967	892 967		
Muud nõuded	123 577	123 577		
Laenunõuded	123 577	123 577		
Ettemaksed	52 667	52 667		
Tulevaste perioodide kulud	16 939	16 939		
Muud makstud ettemaksed	35 728	35 728		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 069 211	1 069 211		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		34 829	1 607
Üksikisiku tulumaks		30 465	29 143
Sotsiaalmaks		58 597	56 043
Kohustuslik kogumispension		3 080	2 534
Töötuskindlustusmaksed		7 388	7 085
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	590		3 214
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	590	134 359	99 626

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.09.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	3 534 693	3 436 853
Ettemaksed varude eest	108 768	396 866
Kokku varud	3 643 461	3 833 719

Aruandeaastal oli varude mahakandmise ja allahindlusi kokku summas 40 614 eurot (2011. aastal 18 982 eurot). Varude mahakandmise ja allahindluse suurenemine tulenes peamiselt vanemate talvekaupade suuremast allahindlusest.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	396 252	146 944	166 554	709 750
Akumuleeritud kulum		-119 003	-114 306	-233 309
Jääkmaksumus	396 252	27 941	52 248	476 441
Ostud ja parendused		41 070	5 108	46 178
Muud ostud ja parendused		41 070	5 108	46 178
Amortisatsioonikulu		-19 154	-26 907	-46 061
Müügid		-1 713		-1 713
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Masinad ja seadmed	0	2 000
Transpordivahendid	0	2 000
Kokku	0	2 000

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

	30.09.2012	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				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sampo Pank	19 626	15 264	4 362		6 kuu EURIBOR +1,2%	EUR	15.04.2013
Swedbank	19 052	4 164	14 888		6 kuu EURIBOR + 2,95%	EUR	30.03.2016
Kapitalirendikohustused kokku	38 678	19 428	19 250				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Masinad ja seadmed	23 249	26 982
Muu materiaalne põhivara	6 683	17 985
Kokku	29 932	44 967

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Kasutusrenditulu	25 172	34 715

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

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Kasutusrendikulu	0	5 714

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	1 887 511	1 887 511			5,5%	EUR	30.08.2012
Swedbank arvelduskrediit	315 552	315 552			5,5%	EUR	29.08.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 203 063	2 203 063					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	115 001	27 029	87 972		6 kuu EURIBOR + 1,5%	EUR	19.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	115 001	27 029	87 972				
Kapitalirendikohustused kokku	38 678	19 428	19 250				
Laenukohustused kokku	2 356 742	2 249 520	107 222				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.09.2012	31.12.2011
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 + 1,2% ja 6 kuu EURIBOR + 2,95%.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	219 949	219 949		
Võlad töövõtjatele	132 583	132 583		
Maksuvõlad	99 626	99 626		
Muud võlad	5 923	5 923		
Dividendivõlad	3 515	3 515		
Muud viitvõlad	2 408	2 408		
Saadud ettemaksed	25 877	25 877		
Tulevaste perioodide tulud	25 877	25 877		
Kokku võlad ja ettemaksed	483 958	483 958		

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Garantiieraldis	11 995	6 165	-7 697	10 463
Kokku eraldised	11 995	6 165	-7 697	10 463

	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

Juhatus otsustas moodustada OÜ Hawaii Expressi kui müüdud toodetele garantiid andva ettevõtja bilansis garantiieraldis summas 9 514 eurot. Garantiieraldis on mõeldud bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuste rahuldamiseks. Garantiieraldis on 10 % suurem

kui keskmiselt viimasel kolmel aastal kulunud reaalne summa (8649 eurot) garantiikohustuste täitmiseks. Garantiieraldise summa moodustamisel on arvestatud viimastel aastatel toimunud käibe kasvuga. Aastaks 2011 oli moodustatud garantiieraldiste summa 10 463 eurot. Viimasel kolmel aastal olid garantiikohustuste täitmiseks reaalset kulunud summad järgmised:

2010.a.	10 108.-
2011.a.	7 708.-
2012.a.	8 130.-

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2012	31.12.2011
Osakapital	18 006	19 180
Osade arv (tk)	4	4
Seisuga 30.09.2012 koosneb ettevõtte osakapital neljast osast: kaks osa suurusega 6120 eurot, üks osa suurusega 3606 eurot ja üks osa suurusega 2160 eurot.		

19.märtsil 2012 kanti äriregistrisse OÜ Hawaii Express osakapitali vähendamine ja ümberarvestamine eurodesse 28.12.2011 toimunud osanike üldkoosoleku otsuste alusel.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 360 235	6 275 547
Läti	184 452	118 387
Leedu	34 665	21 454
Soome	69 358	34 877
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 648 710	6 450 265
Kokku müügitulu	6 648 710	6 450 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	4 588 064	4 335 805
Rõivaste jaemüük	627 802	818 173
Sporditarvete hulgimüük	1 210 778	1 048 699
Rõivaste hulgimüük	31 102	32 599
Sporditarvete hooldus ja remont	165 792	180 274
Sporditarvete kasutusrent	25 172	34 715
Kokku müügitulu	6 648 710	6 450 265

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	287
Kasum valuutakursi muutustest	9 875	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 024	8 033
Rendi- ja üüritulu	1 924	2 777
Kindlustuskahjude hüvitamine	1 066	713
Müügiboonus	3 134	17 744
Muud	0	70
Kokku muud äritulud	22 023	29 624

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Palgakulu	825 351	1 068 531
Sotsiaalmaksud	286 156	367 731
Kokku tööjõukulud	1 111 507	1 436 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	89	86

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	12 760
Lepingutasud	1 120	13 556
Annetused	0	45
Muud	989	1 198
Kokku muud ärikulud	2 109	27 559

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	589 643	702	583 619	5 724

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
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 006	991

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2012 - 30.09.2012	2011
Arvestatud tasu	55 983	75 324

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.01.2012 - 30.09.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SAAT	Juhatuse liige	21.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hawaii Express osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Hawaii Express raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2012, 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 20.

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 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Hawaii Express finantsseisundit seisuga 30.09.2012 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

21.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.01.2012 - 30.09.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	21.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 477 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	617 117
Kokku	3 094 502
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 094 502
Kokku	3 094 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	4588064	69.01%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja –jalatsid)	46492	1210778	18.21%	Ei
Rõivaste jaemüük	47711	627802	9.44%	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
Urmas Saat	36303080269		2160 EUR
Taivo Luik	36905260295		6120 EUR
Kaijo Kuusing	36806150262		6120 EUR

Sidevahendid

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