

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: H4Y Textile OÜ

registrikood: 11761475

tänava nimi, maja number: Oja 5

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

e-posti aadress: jyri@evelekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

H4Y Textile OÜ asutati 9. novembril 2009. aastal.

H4Y Textile OÜ peamiseks tegevusalaks on tekstiilist sisustuskaupade (padjad, katted, linikud jne) tootmine.

Ettevõttes on kokku 7 töötajat, kellele arvestati 2012. majandusaastal töötasu kokku 42 819 eurot, mis sisaldab ühele juhatuse liikmele arvestatud juhatuse liikme tasu summas 7 669 eurot.

2011. aastal soetas ettevõtte tootmisseadmeid kogumaksumuses 6838 eurot. Muuhulgas soetati 2 õmblusmasinat, mille rahastamist toetas 80% ulatuses EAS stardiabi programmi raames. Ettevõtte kajastab saadavaid sihtfinantseeringuid brutomeetodil ning seetõttu on saadud toetus laekumise hetkel kajastatud ettevõtte bilansis kohustusena.

Seadmete tehniline tase on täna väga hea ning seetõttu rohkem suuremaid investeeringuid ettevõttele lähema 3 aasta jooksul plaanis ei ole.

H4Y Textile OÜ majandustegevust iseloomustavad peamised suhtarvud on järgmised:

	2012	2011
Müügitulu (tuh eurot)	175	191
Ärikasumi määr %	13,2%	16,6%
Puhaskasum (tuh eurot)	23	32
Puhasrentaablus	13,5%	16,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,49	3,74
ROA	18,33%	26,01%
ROE	20,39%	34,73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Ärikasumi määr (%) = ärikasum/ müügitulu * 100
2. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused
4. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
5. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Juhatuse liige

Jüri Zoova

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	709	2 038	
Nõuded ja ettemaksed	54 069	22 262	2
Varud	69 326	93 045	3
Kokku käibevara	124 104	117 345	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 102	6 074	4
Kokku põhivara	5 102	6 074	
Kokku varad	129 206	123 419	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 083	30 979	5
Kokku lühiajalised kohustused	13 083	30 979	
Kokku kohustused	13 083	30 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 580	57 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 683	32 104	
Kokku omakapital	116 123	92 440	
Kokku kohustused ja omakapital	129 206	123 419	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	175 452	190 531	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 954	-92 898	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 699	-11 113	
Tööjõukulud	-57 420	-54 036	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-972	-764	4
Muud ärikulud	-205	-18	
Ärikasum (kahjum)	23 202	31 702	
Finantstulud ja -kulud	481	402	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 683	32 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 683	32 104	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 202	31 702	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	972	764	4
Kokku korrigeerimised	972	764	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 807	-10 948	2
Varude muutus	23 719	-29 352	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 415	12 683	
Laekunud intressid	0	402	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 329	5 251	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 838	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 838	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	43	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	43	
Kokku rahavood	-1 329	-1 544	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 038	3 582	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 329	-1 544	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	709	2 038	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 557	0	57 736	60 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 104	32 104
Emiteeritud osakapital	43	0	0	43
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 600	256	89 584	92 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 683	23 683
Muutused reservides		4	-4	0
31.12.2012	2 600	260	113 263	116 123

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H4Y Textile OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Rendid

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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

H4Y Textile OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	54 043	54 043			
Ostjatelt laekumata arved	54 043	54 043			9
Muud nõuded	26	26			
Viitlaekumised	26	26			
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 069	54 069			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	22 262	22 262			
Ostjatelt laekumata arved	22 262	22 262			9
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 262	22 262			

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	69 326	93 045
Tooraine ja materjalid	69 326	93 045
Kokku varud	69 326	93 045

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	6 838	6 838	6 838
Muud ostud ja parendused	6 838	6 838	6 838
Amortisatsioonikulu	-764	-764	-764
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 838	6 838	6 838
Akumuleeritud kulum	-764	-764	-764
Jääkmaksumus	6 074	6 074	6 074
Amortisatsioonikulu	-972	-972	-972
31.12.2012			
Soetusmaksumus	6 838	6 838	6 838
Akumuleeritud kulum	-1 736	-1 736	-1 736
Jääkmaksumus	5 102	5 102	5 102

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 025	1 025			7
Võlad töövõtjatele	3 642	3 642			
Maksuvõlad	4 331	4 331			
Muud võlad	168	168			
Muud viitvõlad	168	168			
Saadud ettemaksed	3 917	3 917			
Tulevaste perioodide tulud	3 917	3 917			
Kokku võlad ja ettemaksed	13 083	13 083			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	22 663	22 663			7
Võlad töövõtjatele	2 940	2 940			
Maksuvõlad	769	769			
Muud võlad	210	210			
Muud viitvõlad	210	210			
Saadud ettemaksed	4 397	4 397			
Tulevaste perioodide tulud	4 397	4 397			
Kokku võlad ja ettemaksed	30 979	30 979			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	89 478	70 771
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 785	18 813
Kokku tingimuslikud kohustused	113 263	89 584

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 507	186 469
Soome	12 945	4 062
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 452	190 531
Kokku müügitulu	175 452	190 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete müük	175 452	188 294
Sõidukite kasutusrent	0	2 237
Kokku müügitulu	175 452	190 531

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-42 819	-40 297
Sotsiaalmaksud	-14 601	-13 739
Kokku tööjõukulud	-57 420	-54 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		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	54 043	1 025	22 262	22 525

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 139	151 237

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 007	143 895

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2013

H4Y Textile OÜ (registrikood: 11761475) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ZOOVA	Juhatuse liige	10.06.2013
ENE ZOOVA	Juhatuse liige	10.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 683
Kokku	113 263
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	113 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	175452	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marston OÜ	11926999	Oja tn 5, Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1300 EUR
Ene Zoova	46203160270		1300 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jyri@evelekt.ee