

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: H4Y Textile OÜ

registrikood: 11761475

tänavanimi, maja number: Pähklimäe tee 2

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 8 töötajat, kellele arvestati 2013. majandusaastal töötasu kokku 56 192 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.

Seoses muudatustega RTJ 12 juhendites on ettevõtte muutnud 2013. aastast arvestuspõhimõtet sihtfinantseerimise kajastamisel.

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

H4Y Textile OÜ majandustegevust iseloomustavad peamised suhtarvud on järgmised:

	2013	2012
Müügitulu (tuh eurot)	228	175
Ärikasumi määr %	15,4%	13,2%
Puhaskasum (tuh eurot)	35	23
Puhasrentaablus	15,4%	13,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,8	9,49
ROA	21,24%	18,33%
ROE	23,33%	20,39%

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	779	709	
Nõuded ja ettemaksed	81 656	54 069	2
Varud	77 223	69 326	3
Kokku käibevara	159 658	124 104	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 438	5 102	4
Kokku põhivara	5 438	5 102	
Kokku varad	165 096	129 206	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 784	13 962	5
Kokku lühiajalised kohustused	14 784	13 962	
Kokku kohustused	14 784	13 962	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 384	89 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 068	22 804	
Kokku omakapital	150 312	115 244	
Kokku kohustused ja omakapital	165 096	129 206	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	227 694	175 452	7
Muud äritulud	4 796	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 510	-77 954	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 611	-15 699	
Tööjõukulud	-75 214	-57 420	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 064	-972	4
Muud ärikulud	-23	-205	
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 068	23 202	
Muud finantstulud ja -kulud	0	481	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 068	23 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 068	23 683	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 068	23 202	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 064	972	4
Kokku korrigeerimised	1 064	972	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 587	-31 807	2
Varude muutus	-7 897	23 719	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	822	-17 415	
Kokku rahavood äritegevusest	1 470	-1 329	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 400	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 400	0	
Kokku rahavood	70	-1 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	709	2 038	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70	-1 329	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	779	709	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 600	256	89 584	92 440
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 600	256	88 705	91 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 683	23 683
Muutused reservides		4	-4	0
31.12.2012	2 600	260	113 263	116 123
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-879	-879
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 600	260	112 384	115 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 068	35 068
31.12.2013	2 600	260	147 452	150 312

Vara sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete muutuse mõju bilansile - korrigeeritud saldo 31.12.2012.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H4Y Textile OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega RTJ 12 juhendites on ettevõtte muutnud 2013. aastast arvestuspõhimõtet sihtfinantseerimise kajastamisel. Eelmistel perioodidel on vara sihtfinantseerimist kajastatud brutomeetodil. Alates käesolevast aruandeaastast võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimise tingimused on täidetud. Muudetud arvestuspõhimõtet on rakendatud tagasiulatuvalt 31.12.2012.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Võlad ja ettemaksed			
Saadud ettemaksed	3 917	879	4 796
Aruandeaasta kasum(kahjum)	23 683	-879	22 804

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 Keskpanga 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 vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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, määraates 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
Muud masinad ja seadmed	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 rendimaksude 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine kajastatakse arvestuspõhimõtet milles soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sisse nõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

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.

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.

Seotud osapooled

H4Y Textile OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	81 565	81 565	
Ostjatelt laekumata arved	81 565	81 565	9
Muud nõuded	91	91	
Viitlaekumised	91	91	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 656	81 656	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	77 223	69 326
Tooraine ja materjalid	77 223	69 326
Kokku varud	77 223	69 326

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	1 400	1 400	1 400
Amortisatsioonikulu	-1 064	-1 064	-1 064
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 238	8 238	8 238
Akumuleeritud kulum	-2 800	-2 800	-2 800
Jääkmaksumus	5 438	5 438	5 438

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 785	3 785			7
Võlad töövõtjatele	4 899	4 899			
Maksuvõlad	6 092	6 092			
Muud võlad	8	8			
Muud viitvõlad	8	8			
Kokku võlad ja ettemaksed	14 784	14 784			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	4 796	4 796			
Tulevaste perioodide tulud	4 796	4 796			
Kokku võlad ja ettemaksed	13 962	13 962			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	116 487	89 478
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 965	23 785
Kokku tingimuslikud kohustused	147 452	113 263

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 638	162 507
Soome	47 056	12 945
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 694	175 452
Kokku müügitulu	227 694	175 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete müük	227 694	175 452
Sõidukite kasutusrent	0	0
Kokku müügitulu	227 694	175 452

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-56 192	-42 819
Sotsiaalmaksud	-19 022	-14 601
Kokku tööjõukulud	-75 214	-57 420
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 204	1 948	54 043	1 025

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 124	197 724

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

H4Y Textile OÜ (registrikood: 11761475) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ZOOVA	Juhatuse liige	03.06.2014
ENE ZOOVA	Juhatuse liige	04.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 068
Kokku	147 452
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 452
Kokku	147 452

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	227694	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