

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 9 töötajat, kellele arvestati 2014. majandusaastal töötasu kokku 68 533 eurot, mis sisaldab ühele juhatuse liikmele arvestatud juhatuse liikme tasu summas 7 669 eurot.

H4Y Textile OÜ majandustegevust iseloomustavad peamised suhtarvud on järgmised:

	2014	2013
Müügitulu (tuh eurot)	257	228
Ärikasumi määr %	9,3%	15,4%
Puhaskasum (tuh eurot)	24	35
Puhasrentaablus	9,2%	15,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,3	10,8
ROA	10,2%	21,2%
ROE	13,6%	23,3%

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

Investeeringud

Aruandeaastal soetas ettevõtte uusi põhivarasid 33 tuh euro väärtuses, millest 32 tuh euro väärtuses kapitalirendi tingimustel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

H4Y Textile OÜ 2015. aasta eesmärkideks on jätkata oma põhitegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	946	779	
Nõuded ja ettemaksed	87 312	81 656	2
Varud	107 109	77 223	3
Kokku käibevara	195 367	159 658	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 182	5 438	4
Kokku põhivara	36 182	5 438	
Kokku varad	231 549	165 096	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 744	0	5
Võlad ja ettemaksed	26 448	14 784	6
Kokku lühiajalised kohustused	31 192	14 784	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 426	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	26 426	0	
Kokku kohustused	57 618	14 784	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 452	112 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 619	35 068	
Kokku omakapital	173 931	150 312	
Kokku kohustused ja omakapital	231 549	165 096	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	256 755	227 694	8
Muud äritulud	0	4 796	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 923	-99 510	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 157	-21 611	
Tööjõukulud	-91 637	-75 214	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 153	-1 064	
Muud ärikulud	0	-23	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 885	35 068	
Muud finantstulud ja -kulud	-266	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 619	35 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 619	35 068	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 885	35 068
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 153	1 064
Kokku korrigeerimised	2 153	1 064
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 656	-27 587
Varude muutus	-29 886	-7 897
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 664	822
Kokku rahavood äritegevusest	2 160	1 470
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-946	-1 400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-946	-1 400
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-781	0
Makstud intressid	-266	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 047	0
Kokku rahavood	167	70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	779	709
Raha ja raha ekvivalentide muutus	167	70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	946	779

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 619	23 619
31.12.2014	2 600	260	171 071	173 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H4Y Textile OÜ 2014. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

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 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, 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
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Arvutid ja arvuriseadmed	3 aastat
Transpordivahendid	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 rendimaksede 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 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 suurust 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:

- omanikku;
- tegevjuhtkonda;
- 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 470	84 470
Ostjatelt laekumata arved	84 470	84 470
Muud nõuded	201	201
Viitlaekumised	201	201
Ettemaksed	2 641	2 641
Muud makstud ettemaksed	2 641	2 641
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 312	87 312
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 565	81 565
Ostjatelt laekumata arved	81 565	81 565
Muud nõuded	91	91
Viitlaekumised	91	91
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 656	81 656

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	107 109	77 223
Tooraine ja materjalid	107 109	77 223
Kokku varud	107 109	77 223

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	31 951	946		32 897	32 897
Amortisatsioonikulu	-762	-312	-1 079	-2 153	-2 153
31.12.2014					
Soetusmaksumus	31 951	946	8 238	41 135	41 135
Akumuleeritud kulum	-762	-312	-3 879	-4 953	-4 953
Jääkmaksumus	31 189	634	4 359	36 182	36 182

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance	31 170	4 744	26 426	2,19%	EUR	01.06.2019
Kapitalirendinõuded kokku	31 170	4 744	26 426			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 706	9 706
Võlad töövõtjatele	9 095	9 095
Maksuvõlad	7 610	7 610
Muud võlad	37	37
Muud viitvõlad	37	37
Kokku võlad ja ettemaksed	26 448	26 448
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 785	3 785
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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	135 146	116 487
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	35 925	30 965
Kokku tingimuslikud kohustused	171 071	147 452

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 293	180 638
Soome	2 282	47 056
Läti	180	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	256 755	227 694
Kokku müügitulu	256 755	227 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete müük	256 755	227 694
Sõidukite kasutusrent		
Kokku müügitulu	256 755	227 694

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-68 533	-56 192
Sotsiaalmaksud	-23 104	-19 022
Kokku tööjõukulud	-91 637	-75 214
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 470	1 025	80 204	1 948

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 825	284 327
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	7 669	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

H4Y Textile OÜ (registrikood: 11761475) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ZOOVA	Juhatuse liige	27.05.2015
ENE ZOOVA	Juhatuse liige	31.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	147 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 619
Kokku	171 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	256755	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jyri@evelekt.ee