

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: H4Y Textile OÜ

registrikood: 11761475

tänavanimi, maja number Pähklimäe tee 2

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 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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 2015. majandusaastal töötasu kokku 92 497 eurot, mis sisaldab ühele juhatuse liikmele arvestatud juhatuse liikme tasu summas 10 800 eurot.

H4Y Textile OÜ majandustegevust iseloomustavad peamised suhtarvud on järgmised:

	2015	2014
Müügitulu (tuh eurot)	364	257
Ärikasumi määr %	3,8%	9,3%
Puhaskasum (tuh eurot)	13	24
Puhasrentaablus	3,6%	9,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,9	6,3
ROA	5,2%	10,2%
ROE	7,1%	13,6%

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

H4Y Textile OÜ 2016. aasta eesmärkideks on jätkata oma põhitegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 083	946	
Nõuded ja ettemaksed	129 960	87 312	2
Varud	85 644	107 109	3
Kokku käibevara	224 687	195 367	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 326	36 182	4
Kokku põhivara	30 326	36 182	
Kokku varad	255 013	231 549	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 849	4 744	5
Võlad ja ettemaksed	41 412	26 448	6
Kokku lühiajalised kohustused	46 261	31 192	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 577	26 426	5
Kokku pikaajalised kohustused	21 577	26 426	
Kokku kohustused	67 838	57 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 071	147 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 244	23 619	
Kokku omakapital	187 175	173 931	
Kokku kohustused ja omakapital	255 013	231 549	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	363 902	256 755	8
Muud äritulud	7	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-207 109	-114 923	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 601	-24 157	
Tööjõukulud	-123 486	-91 637	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 856	-2 153	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 857	23 885	
Muud finantstulud ja -kulud	-613	-266	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 244	23 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 244	23 619	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 857	23 885
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 856	2 153
Kokku korrigeerimised	5 856	2 153
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 648	-5 656
Varude muutus	21 465	-29 886
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 964	11 664
Kokku rahavood äritegevusest	13 494	2 160
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-946
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-946
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 744	-781
Makstud intressid	-613	-266
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 357	-1 047
Kokku rahavood	8 137	167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	946	779
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 137	167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 083	946

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 244	13 244
31.12.2015	2 600	260	184 315	187 175

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H4Y Textile OÜ 2015. 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 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
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Arvutid ja arvutiseadmed	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 kulutusi. 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 445	4 445	
Ostjatelt laekumata arved	4 445	4 445	
Nõuded seotud osapoolte vastu	116 216	116 216	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 152	9 152	
Muud nõuded	147	147	
Viitlaekumised	147	147	
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 960	129 960	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	84 470	84 470	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 641	2 641	
Muud nõuded	201	201	
Viitlaekumised	201	201	
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 312	87 312	

Nõuded seotud osapoolte vastu

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	85 644	107 109
Tooraine ja materjalid	85 644	107 109
Kokku varud	85 644	107 109

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 572	-312	-972	-5 856	-5 856
31.12.2015					
Soetusmaksumus	31 951	946	8 238	41 135	41 135
Akumuleeritud kulum	-5 334	-624	-4 851	-10 809	-10 809
Jääkmaksumus	26 617	322	3 387	30 326	30 326

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance	26 425	4 849	21 576	2,19%	EUR	01.06.2019
Kapitalirendinõuded kokku	26 425	4 849	21 576			
	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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	176	176	
Võlad töövõtjatele	12 470	12 470	
Maksuvõlad	8 864	8 864	
Muud võlad	1 117	1 117	
Muud viitvõlad	1 117	1 117	
Võlad seotud isikutele	18 785	18 785	10
Kokku võlad ja ettemaksed	41 412	41 412	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 681	8 681	
Võlad töövõtjatele	9 095	9 095	
Maksuvõlad	7 610	7 610	
Muud võlad	37	37	
Muud viitvõlad	37	37	
Võlad seotud isikutele	1 025	1 025	10
Kokku võlad ja ettemaksed	26 448	26 448	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	147 451	136 857
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	36 863	34 214
Kokku tingimuslikud kohustused	184 314	171 071

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	355 635	254 293
Soome	8 267	2 282
Läti	0	180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	363 902	256 755
Kokku müügitulu	363 902	256 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete müük	355 085	256 755
Sõidukite kasutusrent		
Muu kauba ja teenuste müük	8 817	0
Kokku müügitulu	363 902	256 755

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-92 497	-68 533
Sotsiaalmaksud	-30 989	-23 104
Kokku tööjõukulud	-123 486	-91 637
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	9	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 216	18 785	84 470	1 025

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	174 618	390 505

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 800	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

H4Y Textile OÜ (registrikood: 11761475) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ZOOVA	Juhatuse liige	23.05.2016
ENE ZOOVA	Juhatuse liige	30.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 244
Kokku	184 315
Jaotamine	
Kokku	184 315

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis tekstiiltoodete tootmine, v.a rõivad	1392	355085	97.58%	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