

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: H4Y Textile OÜ

registrikood: 11761475

tänavanimi, maja number: Pähklimäe tee 2

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75501

e-posti aadress: jyri@evelekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	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 12 töötajat, kellele arvestati 2016. majandusaastal töötasu kokku 138 752 eurot, mis sisaldab ühele juhatuse liikmele arvestatud juhatuse liikme tasu summas 18 000 eurot.

H4Y Textile OÜ majandustegevust iseloomustavad peamised suhtarvud on järgmised:

	2016	2015
Müügitulu (tuh eurot)	371	364
Ärikasumi määr %	7,4%	3,8%
Puhaskasum (tuh eurot)	24	13
Puhasrentaablus	6,5%	3,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,8	4,9
ROA	8,5%	5,2%
ROE	12,1%	7,1%

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 2017. aasta eesmärkideks on jätkata oma põhitegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 506	9 083	
Nõuded ja ettemaksed	181 081	129 960	2
Varud	74 364	85 644	3
Kokku käibevarad	259 951	224 687	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 631	30 326	4
Kokku põhivarad	24 631	30 326	
Kokku varad	284 582	255 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 957	4 849	5
Võlad ja ettemaksed	63 720	41 412	6
Kokku lühiajalised kohustised	68 677	46 261	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 620	21 577	5
Kokku pikaajalised kohustised	16 620	21 577	
Kokku kohustised	85 297	67 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 314	171 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 111	13 244	
Kokku omakapital	199 285	187 175	
Kokku kohustised ja omakapital	284 582	255 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	371 447	363 902	8
Muud äritulud	0	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 008	-207 109	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 409	-13 601	
Tööjõukulud	-138 752	-123 486	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 695	-5 856	
Muud ärikulud	-21	0	
Ärikasum (kahjum)	27 562	13 857	
Muud finantstulud ja -kulud	-451	-613	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 111	13 244	
Tulumaks	-3 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 111	13 244	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H4Y Textile OÜ 2016. 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 -kohustised

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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud 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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	176 579	176 579
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 462	4 462
Muud nõuded	40	40
Viitlaekumised	40	40
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 081	181 081

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

Nõuded seotud osapoolte vastu

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	74 364	85 644
Tooraine ja materjalid	74 364	85 644
Kokku varud	74 364	85 644

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-4 572	-312	-811	-5 695	-5 695
31.12.2016					
Soetusmaksumus	31 951	946	8 238	41 135	41 135
Akumuleeritud kulum	-9 906	-936	-5 662	-16 504	-16 504
Jääkmaksumus	22 045	10	2 576	24 631	24 631

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance	21 577	4 957	16 620	2,19%	EUR	01.06.2019
Kapitalirendinõuded kokku	21 577	4 957	16 620			
	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 745	5 745
Võlad töövõtjatele	15 400	15 400
Maksuvõlad	8 514	8 514
Muud võlad	116	116
Muud viitvõlad	116	116
Võlad seotud isikutele	33 945	33 945
Kokku võlad ja ettemaksed	63 720	63 720
	31.12.2015	12 kuu jooksul
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
Kokku võlad ja ettemaksed	41 412	41 412

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	157 140	147 451
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	39 285	36 863
Kokku tingimuslikud kohustised	196 425	184 314

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	353 613	355 635
Soome	17 834	8 267
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	371 447	363 902
Kokku müügitulu	371 447	363 902
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete müük	371 287	355 085
Sõidukite kasutusrent		
Muu kauba ja teenuste müük	160	8 817
Kokku müügitulu	371 447	363 902

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-103 998	-92 497
Sotsiaalmaksud	-34 754	-30 989
Kokku tööjõukulud	-138 752	-123 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	176 579	33 945	116 216	18 785

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 842	396 337	174 618	390 505

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 000	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2017

H4Y Textile OÜ (registrikood: 11761475) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ZOOVA	Juhatuse liige	16.05.2017
ENE ZOOVA	Juhatuse liige	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 111
Kokku	196 425
Jaotamine	
Kokku	196 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis tekstiiltoodete tootmine, v.a rõivad	1392	371287	99.96%	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 (Lihtomand)
Ene Zoova	46203160270		1300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jyri@evelekt.ee