

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: H4Y Textile OÜ

registrikood: 11761475

tänav a nimi, 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
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 10 töötajat, kellele arvestati 2017. majandusaastal töötasu kokku 128 966 eurot, mis sisaldab ühele juhatuse liikmele arvestatud juhatuse liikme tasu summas 18 000 eurot.

H4Y Textile OÜ majandustegevust iseloomustavad peamised suhtarvud on järgmised:

	2017	2016
Müügitulu (tuh eurot)	321	371
Ärikasumi määr %	8,2%	7,4%
Puhaskasum (tuh eurot)	23	24
Puhasrentaablus	7,2%	6,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,2	3,8
ROA	8,9%	8,5%
ROE	10,9%	12,1%

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 2018. aasta eesmärkideks on jätkata oma põhitegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 124	4 506	
Nõuded ja ettemaksed	185 345	181 081	2
Varud	49 212	74 364	3
Kokku käibevarad	240 681	259 951	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 194	24 631	4
Kokku põhivarad	20 194	24 631	
Kokku varad	260 875	284 582	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 067	4 957	5
Võlad ja ettemaksed	33 840	63 720	6
Kokku lühiajalised kohustised	38 907	68 677	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 554	16 620	5
Kokku pikaajalised kohustised	11 554	16 620	
Kokku kohustised	50 461	85 297	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 425	172 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 129	24 111	
Kokku omakapital	210 414	199 285	
Kokku kohustised ja omakapital	260 875	284 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	321 449	371 447	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 342	-181 008	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 275	-18 409	
Tööjõukulud	-128 966	-138 752	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 394	-5 695	
Muud ärikulud	0	-21	
Ärikasum (kahjum)	26 472	27 562	
Muud finantstulud ja -kulud	-343	-451	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 129	27 111	
Tulumaks	-3 000	-3 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 129	24 111	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H4Y Textile OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi 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 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.

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 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 amortisatsiooniperioodiks 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 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.

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	184 482	184 482
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	774	774
Muud nõuded	89	89
Viitlaekumised	89	89
Kokku nõuded ja ettemaksed	185 345	185 345
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	49 212	74 364
Tooraine ja materjalid	49 212	74 364
Kokku varud	49 212	74 364

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused					957	957
Muud ostud ja parendused					957	957
Amortisatsioonikulu	-4 572	-10	-780	-5 362	-32	-5 394
31.12.2017						
Soetusmaksumus	22 045	10	2 576	24 631	957	25 588
Akumuleeritud kulum	-4 572	-10	-780	-5 362	-32	-5 394
Jääkmaksumus	17 473	0	1 796	19 269	925	20 194

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance	16 621	5 067	11 554	2,19%		01.06.2019
Kapitalirendinõuded kokku	16 621	5 067	11 554			

	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			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 187	6 187
Võlad töövõtjatele	17 375	17 375
Maksuvõlad	10 278	10 278
Kokku võlad ja ettemaksed	33 840	33 840
	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	166 044	157 140
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	41 511	39 285
Kokku tingimuslikud kohustised	207 555	196 425

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	308 469	353 613
Soome	12 980	17 834
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	321 449	371 447
Kokku müügitulu	321 449	371 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete müük	321 321	371 287
Sõidukite kasutusrent		
Muu kauba ja teenuste müük	128	160
Kokku müügitulu	321 449	371 447

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-96 264	-103 998
Sotsiaalmaksud	-32 702	-34 754
Kokku tööjõukulud	-128 966	-138 752
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 482	2 547	176 579	33 945

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	100 497	354 019		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted			129 842	396 337

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2018

H4Y Textile OÜ (registrikood: 11761475) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE ZOOVA	Juhatuse liige	22.05.2018
JÜRI ZOOVA	Juhatuse liige	28.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 129
Kokku	207 554

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis tekstiiltoodete tootmine, v.a rõivad	1392	321321	99.96%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marston OÜ	11926999	Eesti	1300 EUR (Lihtomand)
Ene Zoova	46203160270		1300 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jyri@evelekt.ee