

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 10 töötajat, kellele arvestati 2018. majandusaastal töötasu kokku 119 619 eurot, mis sisaldab ühele juhatuse liikmele arvestatud juhatuse liikme tasu summas 15 750 eurot.

H4Y Textile OÜ majandustegevust iseloomustavad peamised suhtarvud on järgmised:

	2018	2017
Müügitulu (tuh eurot)	329	321
Ärikasumi määr %	17,2%	8,2%
Puhaskasum (tuh eurot)	56	23
Puhasrentaablus	17,1%	7,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,4	6,2
ROA	18,5%	8,9%
ROE	21,2%	10,9%

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 2019. aasta eesmärkideks on jätkata oma põhitegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 751	6 124	
Nõuded ja ettemaksed	194 925	185 345	2
Varud	21 699	49 212	3
Kokku käibevarad	291 375	240 681	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 722	20 194	4
Kokku põhivarad	14 722	20 194	
Kokku varad	306 097	260 875	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 554	5 067	
Võlad ja ettemaksed	27 612	33 840	6
Kokku lühiajalised kohustised	39 166	38 907	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	11 554	
Kokku pikaajalised kohustised	0	11 554	
Kokku kohustised	39 166	50 461	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 555	184 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 516	23 129	
Kokku omakapital	266 931	210 414	
Kokku kohustised ja omakapital	306 097	260 875	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	329 314	321 449	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 050	-138 342	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 406	-22 275	
Tööjõukulud	-119 619	-128 966	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 472	-5 394	
Ärikasum (kahjum)	56 767	26 472	
Muud finantstulud ja -kulud	-251	-343	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 516	26 129	
Tulumaks	0	-3 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 516	23 129	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H4Y Textile OÜ 2018. 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 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 -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 laenud 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 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.

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 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.

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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	194 840	194 840
Muud nõuded	85	85
Viitlaekumised	85	85
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 925	194 925
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	21 699	49 212
Tooraine ja materjalid	21 699	49 212
Kokku varud	21 699	49 212

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-4 572	0	-708	-5 280	-192	-5 472
31.12.2018						
Soetusmaksumus	17 473	0	1 796	19 269	925	20 194
Akumuleeritud kulum	-4 572	0	-708	-5 280	-192	-5 472
Jääkmaksumus	12 901	0	1 088	13 989	733	14 722

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Liising AS	11 554	11 554		2,19%	01.06.2019
Kapitalirendinõuded kokku	11 554	11 554			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	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		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 487	7 487
Võlad töövõtjatele	8 153	8 153
Maksuvõlad	11 926	11 926
Muud võlad	46	46
Kokku võlad ja ettemaksed	27 612	27 612
	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	211 257	166 044
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	52 814	41 511
Kokku tingimuslikud kohustised	264 071	207 555

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 319	308 469
Soome	10 995	12 980
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 314	321 449
Kokku müügitulu	329 314	321 449
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete müük	328 978	321 321
Sõidukite kasutusrent		
Muu kauba ja teenuste müük	336	128
Kokku müügitulu	329 314	321 449

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-90 560	-96 264
Sotsiaalmaksud	-29 059	-32 702
Kokku tööjõukulud	-119 619	-128 966
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	194 840	3 580	184 482	2 547

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 189	362 328	100 497	354 019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	15 750	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2019

H4Y Textile OÜ (registrikood: 11761475) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ZOOVA	Juhatuse liige	20.05.2019
ENE ZOOVA	Juhatuse liige	03.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	207 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 516
Kokku	264 071
Jaotamine	
Kokku	264 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis tekstiiltoodete tootmine, v.a rõivad	1392	329314	100.00%	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