

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

ärinimi: Osaühing Hawaii Express

registrikood: 10027017

tänava/talu nimi, Pirita tee 102

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12011

telefon: +372 6398508

faks: +372 6398566

e-posti aadress: info@hawaii.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Eraldised	17
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Muud ärikulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Hawaii Express tegeleb peamiselt jalgrataste ja suusavarustuse jaemüügiga. Aruandeaasta lõpus oli ettevõttel kokku 8 kauplust ja lisaks ka e-pood.

Tulu, kulud ja kasum

Aruandeaasta jooksul moodustas OÜ Hawaii Expressi müügitulu 14 446 tuhat eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas müügitulu 17%. Müügitulust moodustas 97% kaupade jae- ja hulgimüük. Varustuse rent, hooldus ja remont moodustas müügitulust 3%. OÜ Hawaii Express brutokasumiks kujunes 5097 tuhat eurot, mis on 21% suurem kui eelmisel aastal. Ettevõtte üldhaldus- ja turustuskulud kokku olid 3333 tuhat eurot, mis on 8% suurem kui eelmisel aastal. Ettevõtte teenis puhaskasumit 642 tuhat eurot, aasta varem oli puhaskasum 985 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (tuh EUR)	14 446	12 348
Tulu kasv	17%	17%
Brutokasumi määr %	35%	34%
Puhaskasum (tuh EUR)	642	985
Puhasrentaablus	4%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,18	4,31
ROA	8%	17%
ROE	14%	27%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Enamus tehingud väljaspool Eestit asuvate klientide ja tarnijatega toimuvad eurodes. Ligikaudu 15% arveldustest tarnijatega on alusvaluutaks USD. Siiani ei ole ettevõtte pidanud oluliseks kasutada finantsinstrumente kindlustamaks ennast tekkida võivate valuutariskide vastu, kuid ei välista seda tulevikus. Ettevõtte laenude intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul ei ole EURIBORI positiivseks muutumist oodata enne 2023.a. lõppu.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti materiaalsesse põhivarasse investeeringuid summas 12 tuhat eurot. Lisaks soetati 373 tuhande euro eest 29%-line osalus sidusettevõttes Rickman Kinnisvara OÜ.

Personal

OÜ Hawaii Express keskmine töötajate arv majandusaastal oli 78 töötajat. Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) 2087 tuhat eurot.

OÜ Hawaii Expressi juhatuse oli majandusaasta lõpus kolmeliikmeline. Ettevõtte juhatuse liikmete töötasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 233 tuhat eurot. Ametist lahkumise või tagasikutsumise korral täiendavaid hüvitisi juhatuse liikmetele ette nähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on põhieesmärgiks saavutada mõõdukas müügikasv. Uurimis- ja arendustegevuse väljaminekuid planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	216 699	505 520	
Nõuded ja ettemaksed	396 763	369 842	2
Varud	6 656 994	4 358 809	3
Kokku käibevarad	7 270 456	5 234 171	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	372 985	0	5
Materiaalsed põhivarad	423 013	428 824	6
Kokku põhivarad	795 998	428 824	
Kokku varad	8 066 454	5 662 995	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 747 939	400 000	8
Võlad ja ettemaksed	560 016	791 050	9
Eraldised	23 506	23 506	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 331 461	1 214 556	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	75 000	0	
Kokku kohustised	3 406 461	1 214 556	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 006	18 006	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 997 619	3 443 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	641 812	984 670	
Kokku omakapital	4 659 993	4 448 439	
Kokku kohustised ja omakapital	8 066 454	5 662 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020	Lisa nr
Müügitulu	14 445 831	12 347 861	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 348 651	-8 148 667	
Brutokasum (-kahjum)	5 097 180	4 199 194	
Turustuskulud	-2 999 650	-2 772 546	
Üldhalduskulud	-333 294	-308 061	
Muud äritulud	28 180	8 116	13
Muud ärikulud	-998 420	-19 043	15
Äriksaum (kahjum)	793 996	1 107 660	
Intressitulud	23	31	
Intressikulud	-69 257	-67 938	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	724 762	1 039 753	
Tulumaks	-82 950	-55 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	641 812	984 670	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	793 996	1 107 660
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 757	19 222
Kokku korrigeerimised	17 757	19 222
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 921	37 575
Varude muutus	-2 298 185	-538 635
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-231 034	82 046
Laekunud intressid	23	31
Makstud ettevõtte tulumaks	-82 950	-55 083
Kokku rahavood äritegevusest	-1 827 314	652 816
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 946	-5 401
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-527 260	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	154 275	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-384 931	-5 401
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 790 000	3 400 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 435 000	-3 500 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	67 939	0
Makstud intressid	-69 257	-67 938
Makstud dividendid	-430 258	-244 938
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 923 424	-412 876
Kokku rahavood	-288 821	234 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	505 520	270 981
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-288 821	234 539
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	216 699	505 520

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2019	18 006	2 556	3 688 145	3 708 707
Korrigeeritud saldo 30.09.2019	18 006	2 556	3 688 145	3 708 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			984 670	984 670
Väljakuulutatud dividendid			-244 938	-244 938
30.09.2020	18 006	2 556	4 427 877	4 448 439
Korrigeeritud saldo 30.09.2020	18 006	2 556	4 427 877	4 448 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)			641 812	641 812
Väljakuulutatud dividendid			-430 258	-430 258
30.09.2021	18 006	2 556	4 639 431	4 659 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hawaii Express 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. OÜ Hawaii Express kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. september 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajalistelt nõuetelt arvestatakse intressi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 - 10
Muu inventar	5 - 10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	341 517	341 517
Ostjatelt laekumata arved	341 517	341 517
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Muud nõuded	55	55
Viitlaekumised	55	55
Ettemaksed	55 173	55 173
Tulevaste perioodide kulud	55 173	55 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	396 763	396 763
	30.09.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	354 760	354 760
Ostjatelt laekumata arved	354 760	354 760
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Muud nõuded	243	243
Viitlaekumised	243	243
Ettemaksed	14 821	14 821
Tulevaste perioodide kulud	14 821	14 821
Kokku nõuded ja ettemaksed	369 842	369 842

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Müügiks ostetud kaubad	4 937 187	3 532 158
Ettemaksed varude eest	1 719 807	826 651
Kokku varud	6 656 994	4 358 809

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2021		30.09.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		42 212		82 831
Üksikisiku tulumaks		37 216		33 151
Erisoodustuse tulumaks		54		54
Sotsiaalmaks		77 306		72 844
Kohustuslik kogumispension		3 049		3 644
Töötuskindlustusmaksed		5 489		5 084
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	165 326	18	197 608

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.10.2020 - 30.09.2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2020	30.09.2021
11259847	Rickman Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	29

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	30.09.2020	Omandamine	Müük	30.09.2021
Rickman Kinnisvara OÜ	0	527 260	-154 275	372 985
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	527 260	-154 275	372 985

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Rickman Kinnisvara OÜ	41	11.12.2020	527 260

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Rickman Kinnisvara OÜ	12	-154 275	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2019				
Soetusmaksumus	396 252	170 030	205 117	771 399
Akumuleeritud kulum		-153 065	-175 689	-328 754
Jääkmaksumus	396 252	16 965	29 428	442 645
Ostud ja parendused			5 401	5 401
Amortisatsioonikulu		-6 714	-12 508	-19 222
30.09.2020				
Soetusmaksumus	396 252	170 030	210 518	776 800
Akumuleeritud kulum		-159 779	-188 197	-347 976
Jääkmaksumus	396 252	10 251	22 321	428 824
Ostud ja parendused		6 279	5 667	11 946
Amortisatsioonikulu		-5 906	-11 851	-17 757
30.09.2021				
Soetusmaksumus	396 252	176 309	216 185	788 746
Akumuleeritud kulum		-165 685	-200 048	-365 733
Jääkmaksumus	396 252	10 624	16 137	423 013

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Kasutusrenditul	20 672	8 844

OÜ Hawaii Express annab kasutusrendi tingimustel rendile müügiks ostetud kaupa. Rendile antakse peamiselt mäesuusavarustust talvel ja rendileandmise päevade arv jääb tavaliselt vahemikku 1 kuni 10 päeva. Rendilevõtja tasub ettemaksu, mis koos tagatisdeposiidiga reeglina ületavad renditava kauba soetusmaksumust.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
--	----------------------------	----------------------------

Kasutusrendikulu	9 695	12 339
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2021	30.09.2020
12 kuu jooksul	5 825	9 695
1-5 aasta jooksul	6 401	12 226

OÜ Hawaii Express rendib kasutusrendi tingimustel kahte sõidukit:

1. Iveco Daily Liisinguleping nr.201701315 on sõlmitud 19.01.2017.a.

Luminor Liising AS-ga.

2. Renault Master Liisinguleping nr.201910661 on sõlmitud 03.05.2019.a.

Luminor Liising AS-ga.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank AS	67 939	67 939			3 kuu EURIBOR + 1,95%	EUR	31.07.2023
Luminor Bank AS	2 000 000	2 000 000			6 kuu EURIBOR + 2%	EUR	25.08.2022
Luminor Bank AS	500 000	500 000			6 kuu EURIBOR + 2%	EUR	25.08.2022
Lühiajalised laenud kokku	2 567 939	2 567 939					
Pikaajalised laenud							
Luminor Bank AS	255 000	180 000	75 000		6 kuu EURIBOR + 3%	EUR	25.02.2023
Pikaajalised laenud kokku	255 000	180 000	75 000				
Laenukohustised kokku	2 822 939	2 747 939	75 000				

	30.09.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank AS	400 000	400 000			6 kuu EURIBOR + 2,3%	EUR	25.08.2020
Lühiajalised laenud kokku	400 000	400 000					
Laenukohustised kokku	400 000	400 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.09.2021	30.09.2020
Maa	620 940	620 940
Ehitised	1 310 823	1 358 585
Muud varad	3 000 000	3 000 000
Kokku	4 931 763	4 979 525

Laenude tagatisteks on:

hüpoteek summas 332 340 eurot kinnistule registriosas nr.472301 (aadress Toomingu tn. 1, Tallinn);

kommertspann summas 3 000 000 eurot ettevõtte varale;

hüpoteegid summades 614 830 eurot ja 2 783 352 eurot kinnistule registriosas nr. 11949002 (aadress Ämma tee 72, Iru küla, Jõelähtme vald, Harjumaa, omanik Rickman Kinnisvara OÜ).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	174 461	174 461
Võlad töövõtjatele	186 802	186 802
Maksuvõlad	165 326	165 326
Muud võlad	23 043	23 043
Muud viitvõlad	23 043	23 043
Saadud ettemaksed	10 384	10 384
Muud saadud ettemaksed	10 384	10 384
Kokku võlad ja ettemaksed	560 016	560 016
	30.09.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	364 316	364 316
Võlad töövõtjatele	165 487	165 487
Maksuvõlad	197 608	197 608
Muud võlad	86	86
Muud viitvõlad	86	86
Saadud ettemaksed	63 553	63 553
Muud saadud ettemaksed	63 553	63 553
Kokku võlad ja ettemaksed	791 050	791 050

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	30.09.2019	30.09.2020
Garantiieraldis	23 506	23 506
Kokku eraldised	23 506	23 506
Sealhulgas:		
Lühiajalised	23 506	23 506
Garantiieraldis	23 506	23 506
	30.09.2020	30.09.2021
Garantiieraldis	23 506	23 506
Kokku eraldised	23 506	23 506
Sealhulgas:		
Lühiajalised	23 506	23 506
Garantiieraldis	23 506	23 506

Juhatus otsustas moodustada OÜ Hawaii Expressi kui müüdud toodetele garantiid andva ettevõtja bilansis garantiieraldis summas 23 506 eurot. Garantiieraldis on mõeldud bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuste rahuldamiseks.

Ettevõtte bilansis kajastatakse garantiieraldis lühiajaliste eraldiste all. Kasumiaruandes kajastatakse garantiieraldise summa muutus müüdud kaubakulu kirjel.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Osakapital	18 006	18 006
Osade arv (tk)	1	3
Seisuga 30.09.2021 koosneb ettevõtte osakapital ühest osast suurusega 18006 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 959 894	9 194 040
Läti	1 986 480	1 486 142
Leedu	2 472 376	1 635 814
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	24 897	10 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 443 647	12 326 471
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 184	21 390
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 184	21 390
Kokku müügitulu	14 445 831	12 347 861
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	7 880 414	7 490 393
Rõivaste jaemüük	822 329	597 085
Sporditarvete hulgimüük	5 282 848	3 908 107
Rõivaste hulgimüük	68 532	69 692
Sporditarvete hooldus ja remont	371 036	273 740
Sporditarvete kasutusrent	20 672	8 844
Kokku müügitulu	14 445 831	12 347 861

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Kasum valuutakursi muutustest	26 590	0
Kindlustuskahjude hüvitamine	1 581	0
Muud	9	8 116
Kokku muud äritulud	28 180	8 116

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Palgakulu	1 563 423	1 397 728
Sotsiaalmaksud	523 214	471 623
Kokku tööjõukulud	2 086 637	1 869 351
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	75
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	78	75

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	15 122
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	18
Lepingutasud	9 397	3 900
Ettevõtete ühendamise seotud kulud	987 738	0
Muud	1 285	3
Kokku muud ärikulud	998 420	19 043

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2021	30.09.2020	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 922	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	813

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud
Sidusettevõtjad	202 260	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	193 798

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Arvestatud tasu	174 366	65 830

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.01.2022

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VIHMARU	Juhatuse liige	28.01.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hawaii Express ainuosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Hawaii Express (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.09.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeauditori number 143

Grow Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

28.01.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	28.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 997 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	641 812
Kokku	4 639 431
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 339 431
Kokku	4 639 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	7880414	54.55%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	5282848	36.57%	Ei
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	822329	5.69%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	371036	2.57%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	68532	0.47%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	20672	0.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6398508
Faks	+372 6398566
E-posti aadress	info@hawaii.ee