

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

H4Y Textile OÜ asutati 9. novembril 2009. aastal.

H4Y Textile OÜ peamiseks tegevusalaks on tekstiilist sisustuskaupade (padjad, katted, linikud jne) tootmine.

Ettevõtte teenis 2022. aastal kasumit 52 tuh eurot (2021. aasta kasum oli 62 tuh eurot).

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat, kellest töölepinguga 9 töötajat. 2022. aastal moodustasid tööjõukulud 186 tuh eurot, mis sisaldab ühele juhatuse liikmele arvestatud juhatuse liikme tasu summas 17 tuh eurot.

H4Y Textile OÜ majandustegevust iseloomustavad peamised suhtarvud on järgmised:

	2022	2021
Müügitulu (tuh eurot)	422	401
Ärikasumi määr %	8,3%	14,7%
Puhaskasum (tuh eurot)	52	62
Puhasrentaablus	12,3%	15,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,2	6,9
ROA	9,9%	13,6%
ROE	10,9%	14,8%

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 2023. aasta eesmärkideks on jätkata oma põhitegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 190	18 611	
Nõuded ja ettemaksed	274 279	183 024	2
Varud	28 695	46 818	3
Kokku käibevarad	307 164	248 453	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	210 000	210 000	2
Materiaalsed põhivarad	1 438	2 040	4
Kokku põhivarad	211 438	212 040	
Kokku varad	518 602	460 493	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 546	36 268	5
Kokku lühiajalised kohustised	42 546	36 268	
Kokku kohustised	42 546	36 268	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 365	358 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 831	62 699	
Kokku omakapital	476 056	424 225	
Kokku kohustised ja omakapital	518 602	460 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	422 419	400 789	7
Muud äritulud	0	23	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-186 558	-170 283	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 637	-12 452	
Tööjõukulud	-186 561	-154 701	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-602	-4 382	
Muud ärikulud	-30	-44	
Ärikasum (kahjum)	35 031	58 950	
Muud finantstulud ja -kulud	16 800	3 749	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 831	62 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 831	62 699	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H4Y Textile OÜ 2022. 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 varaobjektid 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
Masinad ja seadmed	3-5

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 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.

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 suurus 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	274 195	274 195		9
Laenunõuded	210 000		210 000	9
Muud nõuded	84	84		
Viitlaekumised	84	84		
Kokku nõuded ja ettemaksed	484 279	274 279	210 000	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	181 513	181 513		9
Laenunõuded	210 000		210 000	9
Muud nõuded	1 511	1 511		
Intressinõuded	1 427	1 427		9
Viitlaekumised	84	84		
Ettemaksed		0		
Muud makstud ettemaksed		0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	393 024	183 024	210 000	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	28 695	46 796
Tooraine ja materjalid	28 695	46 796
Ettemaksed varude eest	0	22
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	0	22
Kokku varud	28 695	46 818

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	8 329	584	8 913	541	9 454
Akumuleeritud kulum	-4 572	-504	-5 076	-192	-5 268
Jääkmaksumus	3 757	80	3 837	349	4 186
Ostud ja parendused		2 213	2 213		2 213
Muud ostud ja parendused		2 213	2 213		2 213
Amortisatsioonikulu	-3 775	-416	-4 191	-191	-4 382
Muud muutused	18	4	22	1	23
31.12.2021					
Soetusmaksumus	8 329	2 799	11 128	546	11 674
Akumuleeritud kulum	-8 329	-918	-9 247	-387	-9 634
Jääkmaksumus	0	1 881	1 881	159	2 040
Amortisatsioonikulu		-443	-443	-159	-602
31.12.2022					
Soetusmaksumus	0	1 881	1 881	159	2 040
Akumuleeritud kulum	0	-443	-443	-159	-602
Jääkmaksumus	0	1 438	1 438	0	1 438

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 981	1 981	
Võlad töövõtjatele	17 758	17 758	
Võlad seotud osapooltele	6 559	6 559	9
Maksuvõlad	16 248	16 248	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 546	42 546	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	150	150	
Võlad töövõtjatele	16 570	16 570	
Võlad seotud osapooltele	4 232	4 232	9
Maksuvõlad	15 165	15 165	
Muud võlad	151	151	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 268	36 268	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	378 557	337 092
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	94 639	84 273
Kokku tingimuslikud kohustised	473 196	421 365

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	400 942	381 351
Soome	21 477	19 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	422 419	400 789
Kokku müügitulu	422 419	400 789
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete müük	422 144	400 455
Muu kauba ja teenuste müük	275	334
Kokku müügitulu	422 419	400 789

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-139 052	-116 307
Sotsiaalmaksud	-47 509	-38 393
Kokku tööjõukulud	-186 561	-154 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	274 195	182 940
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 195	182 940
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 559	4 232
Kokku võlad ja ettemaksed	6 559	4 232

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	210 000	0	210 000	3 744
Kokku antud laenud	0	210 000	0	210 000	3 744
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210 000	0	0	210 000	16 800
Kokku antud laenud	210 000	0	0	210 000	16 800

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	387 108			377 595
Kokku müüdud	387 108	387 108	377 595	377 595

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 234			115 298
Kokku ostetud	129 234	129 234	115 298	115 298

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	17 780	15 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

H4Y Textile OÜ (registrikood: 11761475) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI ZOOVA	Juhatuse liige	26.06.2023
ENE ZOOVA	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 831
Kokku	473 196

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis tekstiiltoodete tootmine, v.a rõivad	1392	422419	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