

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

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	20
Vandeaudiitori aruanne	21

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 13 299 tuhat eurot. Võrreldes eelmise majandusaastaga kahanes müügitulu 7%. Müügitulust moodustas 97% kaupade jae- ja hulgimüük. Varustuse rent, hooldus ja remont moodustas müügitulust 3%. OÜ Hawaii Express brutokasumiks kujunes 4163 tuhat eurot, mis on 15% väiksem kui eelmisel aastal. Ettevõtte üldhaldus- ja turustuskulud kokku olid 4030 tuhat eurot, mis on 8% suurem kui eelmisel aastal. Ettevõtte lõpetas majandusaasta kahjumiga summas 152 tuhat eurot. Aasta varem oli puhaskasum 1061 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (tuh EUR)	13 299	14 323
Tulu kasv	-7%	-1%
Brutokasumi määr %	31%	34%
Puhaskasum (tuh EUR)	-152	1061
Puhasrentaablus	-1%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,24	2,06
ROA	-2%	11%
ROE	-3%	19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$
- 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. Kuna ettevõtte laenud on lühiajalised, siis ei oma euribori muutus ettevõtte tulemustele olulist mõju.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehti materiaalsesse põhivarasse investeeringuid summas 9 tuhat eurot.

Personal

OÜ Hawaii Express keskmine töötajate arv majandusaastal oli 75 töötajat. Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud kokku (palgakulu ja sotsiaalmaksukulu) 2541 tuhat eurot.

OÜ Hawaii Expressi juhatuse oli majandusaasta lõpus neljaliikmeline. Ettevõtte juhatuse liikmete töötasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 285 tuhat eurot. Ametist lahkumise või tagasikutsumise korral täiendavaid hüvitisi juhatuse liikmetele ette nähtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	186 994	70 785	
Nõuded ja ettemaksed	435 320	425 654	2
Varud	6 367 806	8 532 472	3
Kokku käibevarad	6 990 120	9 028 911	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	372 985	372 985	
Materiaalsed põhivarad	436 070	448 021	6
Kokku põhivarad	809 055	821 006	
Kokku varad	7 799 175	9 849 917	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	600 000	3 521 337	8
Võlad ja ettemaksed	2 505 801	842 648	9
Eraldised	12 000	12 000	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 117 801	4 375 985	
Kokku kohustised	3 117 801	4 375 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	18 006	18 006	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 812 616	4 391 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-151 804	1 061 439	
Kokku omakapital	4 681 374	5 473 932	
Kokku kohustised ja omakapital	7 799 175	9 849 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Müügitulu	13 299 303	14 323 060	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 136 446	-9 427 342	
Brutokasum (-kahjum)	4 162 857	4 895 718	
Turustuskulud	-3 627 358	-3 365 825	
Üldhalduskulud	-403 040	-373 981	
Muud äritulud	5 943	63 341	13
Muud ärikulud	-49 709	-19 530	15
Äriksaum (kahjum)	88 693	1 199 723	
Intressitulud	224	30	
Intressikulud	-172 902	-87 698	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 985	1 112 055	
Tulumaks	-67 819	-50 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-151 804	1 061 439	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	88 693	1 199 723
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	18 195	19 357
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 822	0
Muud korrigeerimised	0	-11 506
Kokku korrigeerimised	12 373	7 851
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 666	-28 891
Varude muutus	2 164 666	-1 875 478
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 663 153	282 633
Laekunud intressid	224	30
Makstud ettevõtte tulumaks	-67 819	-50 616
Kokku rahavood äritegevusest	3 851 624	-464 748
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 755	-44 366
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 333	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-422	-44 366
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 600 000	5 500 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 075 000	-5 180 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-446 337	378 398
Makstud intressid	-172 902	-87 698
Makstud dividendid	-640 754	-247 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 734 993	363 200
Kokku rahavood	116 209	-145 914
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 785	216 699
Raha ja raha ekvivalentide muutus	116 209	-145 914
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	186 994	70 785

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2021	18 006	2 556	4 639 431	4 659 993
Korrigeeritud saldo 30.09.2021	18 006	2 556	4 639 431	4 659 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 061 439	1 061 439
Väljakuulutatud dividendid			-247 500	-247 500
30.09.2022	18 006	2 556	5 453 370	5 473 932
Korrigeeritud saldo 30.09.2022	18 006	2 556	5 453 370	5 473 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-151 804	-151 804
Väljakuulutatud dividendid			-640 754	-640 754
30.09.2023	18 006	2 556	4 660 812	4 681 374

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hawaii Express 2023. 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 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütär- 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 ettemaksed

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, määrates 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	3 - 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)

	30.09.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	388 706	388 706
Ostjatelt laekumata arved	388 706	388 706
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Ettemaksed	46 596	46 596
Tulevaste perioodide kulud	46 596	46 596
Kokku nõuded ja ettemaksed	435 320	435 320
	30.09.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	382 277	382 277
Ostjatelt laekumata arved	382 277	382 277
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Muud nõuded	7	7
Viitlaekumised	7	7
Ettemaksed	43 352	43 352
Tulevaste perioodide kulud	43 352	43 352
Kokku nõuded ja ettemaksed	425 654	425 654

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Müügiks ostetud kaubad	6 039 664	7 462 351
Ettemaksed varude eest	328 142	1 070 121
Kokku varud	6 367 806	8 532 472

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2023		30.09.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		101 614		89 086
Üksikisiku tulumaks		50 660		44 594
Erisoodustuse tulumaks		229		41
Sotsiaalmaks		99 180		87 697
Kohustuslik kogumispension		3 846		3 370
Töötuskindlustusmaksed		6 667		6 167
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	262 196	18	230 955

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.10.2022 - 30.09.2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.09.2022	30.09.2023
11259847	Rickman Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitus	29	29

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	30.09.2022	30.09.2023
Rickman Kinnisvara OÜ	372 985	372 985
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	372 985	372 985

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		11 375	32 991	44 366
Amortisatsioonikulu		-5 562	-13 795	-19 357
Muud muutused		-1		-1
30.09.2022				
Soetusmaksumus	396 252	157 248	237 056	790 556
Akumuleeritud kulum	0	-140 812	-201 723	-342 535
Jääkmaksumus	396 252	16 436	35 333	448 021
Ostud ja parendused		3 773	4 982	8 755
Muud ostud ja parendused		3 773	4 982	8 755
Amortisatsioonikulu		-6 708	-11 487	-18 195
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 511		-2 511
30.09.2023				
Soetusmaksumus	396 252	158 510	242 038	796 800
Akumuleeritud kulum		-147 520	-213 210	-360 730
Jääkmaksumus	396 252	10 990	28 828	436 070

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Masinad ja seadmed	8 333	
Transpordivahendid	8 333	
Kokku	8 333	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Kasutusrenditulu	12 639	14 728

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

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Kasutusrendikulu	18 051	5 825
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2023	30.09.2022
12 kuu jooksul	11 804	4 022
1-5 aasta jooksul	43 796	2 380

OÜ Hawaii Express rendib kasutusrendi tingimustel nelja sõidukit:

1. Renault Master Liisinguleping nr.201910661 on sõlmitud 03.05.2019.a. Luminor Liising AS-ga.
2. Škoda Kodiaq Liisinguleping nr.202223131 on sõlmitud 22.11.2022.a. Luminor Liising AS-ga.
3. Škoda Kodiaq Liisinguleping nr.202300320 on sõlmitud 09.01.2023.a. Luminor Liising AS-ga.
4. Škoda Kodiaq Liisinguleping nr.202305901 on sõlmitud 21.04.2023.a. Luminor Liising AS-ga.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.09.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank AS	600 000	600 000			6 kuu EURIBOR + 2,5%	EUR	25.08.2024
Lühiajalised laenud kokku	600 000	600 000					
Laenukohustised kokku	600 000	600 000					

	30.09.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank AS	75 000	75 000			6 kuu EURIBOR + 3%	EUR	25.02.2023
Luminor Bank AS	446 337	446 337			3 kuu EURIBOR + 1,95%	EUR	31.07.2023
Luminor Bank AS	3 000 000	3 000 000			6 kuu EURIBOR + 2%	EUR	25.08.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 521 337	3 521 337					
Laenukohustised kokku	3 521 337	3 521 337					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.09.2023	30.09.2022
Maa	620 940	620 940
Ehitised	1 241 830	1 284 285
Muud varad	3 000 000	3 000 000
Kokku	4 862 770	4 905 225

Laenude tagatisteks on:

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

kommertspant 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)

	30.09.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 772 445	1 772 445
Võlad töövõtjatele	212 729	212 729
Maksuvõlad	262 196	262 196
Muud võlad	224 308	224 308
Dividendivõlad	224 154	224 154
Muud viitvõlad	154	154
Saadud ettemaksed	34 123	34 123
Tulevaste perioodide tulud	34 123	34 123
Kokku võlad ja ettemaksed	2 505 801	2 505 801
	30.09.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	338 676	338 676
Võlad töövõtjatele	194 113	194 113
Maksuvõlad	230 955	230 955
Muud võlad	19	19
Saadud ettemaksed	78 885	78 885
Muud saadud ettemaksed	78 885	78 885
Kokku võlad ja ettemaksed	842 648	842 648

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	30.09.2021	Moodustamine/korrigeerimine	30.09.2022
Garantiieraldis	23 506	-11 506	12 000
Kokku eraldised	23 506	-11 506	12 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised	23 506	-11 506	12 000
Garantiieraldis	23 506	-11 506	12 000
	30.09.2022	Moodustamine/korrigeerimine	30.09.2023
Garantiieraldis	12 000		12 000
Kokku eraldised	12 000		12 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised	12 000		12 000
Garantiieraldis	12 000		12 000

Juhatus on otsustanud moodustada OÜ Hawaii Expressi kui müüdü toodetele garantiid andva ettevõtja bilansis garantiieraldise summas 12 000 eurot. Garantiieraldis on mõeldud bilansipäevaks müüdü toodetega seotud garantiikohustuste rahuldamiseks.

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Osakapital	18 006	18 006
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 30.09.2023 koosneb ettevõtte osakapital ühest osast suurusega 18006 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 914 361	10 255 012
Läti	1 159 835	1 722 317
Leedu	2 225 107	2 345 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	395
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 299 303	14 323 060
Kokku müügitulu	13 299 303	14 323 060
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	7 971 957	8 122 632
Rõivaste jaemüük	823 869	852 516
Sporditarvete hulgimüük	4 105 927	4 894 271
Rõivaste hulgimüük	41 087	76 600
Sporditarvete hooldus ja remont	343 824	362 313
Sporditarvete kasutusrent	12 639	14 728
Kokku müügitulu	13 299 303	14 323 060

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	5 822	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	62 243
Kindlustuskahjude hüvitamine	0	709
Muud	121	389
Kokku muud äritulud	5 943	63 341

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Palgakulu	1 900 126	1 732 654
Sotsiaalmaksud	640 430	583 306
Kokku tööjõukulud	2 540 556	2 315 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	78
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	75	78

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Kahjum valuutakursi muutustest	32 145	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	150
Lepingutasud	16 189	13 479
Muud	1 375	5 901
Kokku muud ärikulud	49 709	19 530

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.09.2023	30.09.2022
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 550	4 953
Kokku võlad ja ettemaksed	1 550	4 953

OSTETUD	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	230 426	222 287
Kokku ostetud	230 426	222 287

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Arvestatud tasu	285 061	218 845

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2024

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VIHMARU	Juhatuse liige	15.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hawaii Express ainuosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Hawaii Express (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2023 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 30.09.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 arvestuseksperptide 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 arvamusele.

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 arvamust. 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistite tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 143

Strata Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 302

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

15.01.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Hawaii Express (registrikood: 10027017) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	15.01.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 812 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-151 804
Kokku	4 660 812
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 660 812
Kokku	4 660 812

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	7971957	59.94%	Jah
Spordikaupade hulgimüük (v.a spordirõivad ja vabaajajalatsid)	46492	4105927	30.87%	Ei
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	823869	6.19%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	343824	2.59%	Ei
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	41087	0.31%	Ei
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	12639	0.10%	Ei

Sidevahendid

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