

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: H4Y Textile OÜ

registrikood: 11761475

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Saku alevik,
Pähklimäe tee 2

postisihthnumber: 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	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

H4Y Textile OÜ asutati 9. novembril 2009. aastal.

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

Ettevõtte teenis 2023. aastal kasumit 31 tuh. eurot (2022. aasta kasum oli 52 tuh. eurot).

Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat, kellest töölepinguga 9 töötajat. 2023. aastal moodustasid tööjõukulud 205 tuh eurot, mis sisaldab ühele juhatuse liikmele arvestatud juhatuse liikme tasu summas 18 tuh eurot.

H4Y Textile OÜ majandustegevust iseloomustavad peamised suhtarvud on järgmised:

Aasta	2023	2022
Müügitulu (tuh eurot)	381	422
Ärikasumi määr%	3,8%	8,3%
Puhaskasum (tuh eurot)	31	52
Puhasrentaablus	8,2%	12,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,9	7,2
ROA	5,7%	9,9%
ROE	6,2%	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 2024. aasta eesmärkideks on jätkata oma põhitegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 596	4 190	
Nõuded ja ettemaksed	316 744	274 279	2
Varud	16 087	28 695	3
Kokku käibevarad	339 427	307 164	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	210 000	210 000	2
Materiaalsed põhivarad	996	1 438	4
Kokku põhivarad	210 996	211 438	
Kokku varad	550 423	518 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 940	42 546	5
Kokku lühiajalised kohustised	42 940	42 546	
Kokku kohustised	42 940	42 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	473 196	421 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 427	51 831	
Kokku omakapital	507 483	476 056	
Kokku kohustised ja omakapital	550 423	518 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	381 343	422 419	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 418	-186 558	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 842	-13 637	
Tööjõukulud	-205 014	-186 561	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-442	-602	4
Muud ärikulud	0	-30	
Ärikasum (kahjum)	14 627	35 031	
Muud finantstulud ja -kulud	16 800	16 800	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 427	51 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 427	51 831	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

H4Y Textile OÜ 2023. 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 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
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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	316 137	316 137		9
Laenunõuded	210 000		210 000	9
Muud nõuded	607	607		
Viitlaekumised	607	607		
Kokku nõuded ja ettemaksed	526 744	316 744	210 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	16 087	28 695
Tooraine ja materjalid	16 087	28 695
Kokku varud	16 087	28 695

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-442	-442		-442
31.12.2023					
Soetusmaksumus		1 438	1 438	0	1 438
Akumuleeritud kulum		-442	-442	0	-442
Jääkmaksumus		996	996	0	996

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 208	6 208	
Võlad töövõtjatele	19 126	19 126	
Võlad seotud osapooltele	1 040	1 040	9
Maksuvõlad	16 566	16 566	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 940	42 940	
	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	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	403 698	378 557
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	100 925	94 639
Kokku tingimuslikud kohustised	504 623	473 196

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	371 549	400 942
Soome	9 794	21 477
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	381 343	422 419
Kokku müügitulu	381 343	422 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete müük	348 429	422 144
Muu kauba ja teenuste müük	32 914	275
Kokku müügitulu	381 343	422 419

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-151 877	-139 052
Sotsiaalmaksud	-53 137	-47 509
Kokku tööjõukulud	-205 014	-186 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316 137	274 195
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 137	274 195

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 040	6 559
Kokku võlad ja ettemaksed	1 040	6 559

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

ANTUD LAENUD	31.12.2023	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	16 800
Kokku antud laenud	210 000	16 800

MÜÜDUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	368 610	387 108	
Kokku müüdnud	368 610	387 108	387 108

OSTETUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 830	129 234	
Kokku ostetud	78 830	129 234	129 234

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	17 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2024

H4Y Textile OÜ (registrikood: 11761475) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE ZOOVA	Juhatuse liige	08.06.2024
JÜRI ZOOVA	Juhatuse liige	08.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	473 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 427
Kokku	504 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis tekstiiltoodete tootmine, v.a rõivad	1392	381343	100.00%	Jah