

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusperioodi algus: 1. jaanuar 2007.a
Majandusperioodi lõpp: 31. detsember 2007.a

Ärinimi: Tekstuur OÜ

Äriregistri number: 10285601

Aadress: Tatari 64
10134 Tallinn

Telefon: 6462 586
Faks: 6461 032

Põhitegevusala: 46641 - Tekstiilitööstus-, õmblus-
ja kudumismasinate hulgimüük

Tegevjuht: Jaanus Hiio

SISUKORD

Tegevusaruanne	2
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3. Varud	12
Lisa 4. Materiaalne põhivara	12
Lisa 5. Maksuvõlad	13
Lisa 6. Muud viitvõlad	13
Lisa 7. Osakapital	13
Lisa 8. Müügitulu	14
Lisa 9. Kaubad, toore, materjal	14
Lisa 10. Muud tegevuskulud	14
Lisa 11. Muud ärikulud	14
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	15

LISAD:

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

TEGEVUSARUANNE

Tekstuur OÜ põhitegevusalaks on tööstuslike õmblusseadmete müük, paigaldus, eksport ja import. Lisaks ka abimaterjalide müük õmblustööstusele.

2007. aastal jätkus OÜ Tekstuuri traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

2007. aastal oli Tekstuur OÜ käive 9,2 miljonit krooni, see on 25% rohkem kui 2006. aastal.

OÜ Tekstuuri müügitulust moodustas 29,5% eksport ja 70,5% müük Eestis. Müük välisturgudele suurenes 31%.

OÜ Tekstuuri puhaskasumiks kujunes 261 800 krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	9201	7358
Tulu kasv	25%	-21%
Puhaskasum (tuh kr)	261,8	405,9
Kasumi kasv	-35%	-75%
Maksevõime üldine tase	2,9	2,2
Tulukus osakapitali kohta	6,55	10,15
Müügitulusus	2,8%	5,5%
Võlakordaja	32,9%	44,5%
Varade tulukus (ROA)	7,9%	10,5%

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Maksevõime üldine tase = käibevarad/ lühiajalised kohustused

Tulukus osakapitali kohta = puhaskasum/ osakapital

Müügitulusus = puhaskasum/ müügitulu

Võlakordaja = kohustused/ varad

Varade tulukus (ROA) = puhaskasum/ varad

OÜ Tekstuuri maksevõime üldine tase on väga hea, mis näitab, et ettevõttel on piisavalt vabu vahendeid, et tasuda oma jooksvaid võlakohustusi.

Tulukus osakapitali kohta näitab, et ettevõtte osakapitalisse omaniku poolt investeeritud iga kroon tõi 2007. aastal lisaväärtust 6,55 krooni.

Müügitulusus näitab puhaskasumi osatähtsust müügikäibest. OÜ Tekstuur on saanud 2007. aastal igalt müüdud kroonilt kasumit 2,8 senti.

Võlakordaja näitab, kui suurt osa ettevõtte varadest on finantseeritud laenatud vahenditega.

Varade tulukuse suhtarvust võib välja lugeda, et OÜ Tekstuurile tõi 2007. aastal iga varasse investeeritud kroon kasumit 7,9 senti.

OÜ Tekstuur investeeris 2007.a põhivarasse 33 252 krooni. Investeering toimus arvutitesse ja auto-haagisesse.

Tekstuur OÜ juhatus koosnes 2007. aastal kahest liikmest.
Juhatusle arvestatud tasud majandusaastal olid kokku 153 686 krooni.

OÜ Tekstuuris oli 2007. aastal kaks palgalist töötajat, kelle bruto töötasu majandusaastal oli kokku 301 479 krooni, mis on 39% rohkem, kui 2006. aastal.

OÜ Tekstuuri põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Juhatusle liige: Jaanus Hiio

16. juuni 2008.a.

Juhatusle liige: Jaan Hiio

16. juuni 2008.a.

Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Tekstuur OÜ juhatus deklareerib oma vastutust ettevõtte raamatupidamise 2007.a. aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õiglaselt ja õigesti Tekstuur OÜ finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (16.06.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Tekstuur OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige: Jaanus Hiio

16. juuni 2008.a.

Juhatuse liige: Jaan Hiio

16. juuni 2008.a.

BILANSS (kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	1 431 114	1 393 752
Nõuded ja ettemaksed kokku		1 054 750	1 346 463
<i>sh nõuded ostjate vastu</i>	2	1 054 750	1 076 198
<i>sh nõuded tütarettevõttele</i>		0	247 931
<i>sh maksude ettemaksed</i>		0	66
<i>sh ettemaksed teenuste eest</i>		0	22 268
Varud	3	737 195	1 068 018
Käibevara kokku		3 223 059	3 808 233
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	56 051	40 747
Põhivara kokku		56 051	40 747
VARAD KOKKU		3 279 110	3 848 980
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed kokku		1 081 190	1 712 860
<i>sh võlad tarnijatele</i>		942 814	1 578 962
<i>sh maksuvõlad</i>	5	76 929	67 634
<i>sh võlad töövõtjatele</i>		43 500	35 000
<i>sh muud viitvõlad</i>	6	17 947	31 264
Lühiajalised kohustused kokku		1 081 190	1 712 860
KOHUSTUSED KOKKU		1 081 190	1 712 860
Omakapital			
Osakapital	7	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		10 983	10 983
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 885 137	1 679 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)		261 800	405 984
OMAKAPITAL KOKKU		2 197 920	2 136 120
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 279 110	3 848 980

KASUMIARUANNE (kroonides)

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
Äritulud			
Müügitulu	8	9 201 366	7 357 981
Äritulud kokku		9 201 366	7 357 981
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal	9	7 130 563	5 516 910
Muud tegevuskulud	10	1 102 070	1 017 848
Tööjõu kulud kokku		606 295	380 682
<i>sh palgakulu</i>		455 165	285 701
<i>sh sotsiaalmaksud</i>		151 130	94 981
Põhivara kulum		17 948	2 964
Muud ärikulud	11	4 808	7 929
Ärikulud kokku		8 861 684	6 926 333
Ärikasum		339 682	431 648
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-17 864	-17 006
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-6 283	-9 374
Muud finantstulud ja -kulud		2 675	716
Finantstulud ja -kulud kokku		-21 472	-25 664
Kasum enne tulumaksustamist		318 210	405 984
Tulumaks		56 410	0
Aruandeaasta puhaskasum		261 800	405 984

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	2007	2006
I ÄRITEGEVUSEST TULENEVAD RAHAVOOD		
Ärikasum	339 682	431 648
Korrigeerimine		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-224 794	2 964
Äritegevusega seotud nõuete muutus	291 713	-170 964
Varude muutus	330 823	-522 310
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-631 670	206 451
Makstud intressid	-17 864	-17 006
Rahavood äritegevusest kokku	87 890	-69 217
II INVESTEERINGUTEST TULENEVAD RAHAVOOD		
Materiaalse põhivara soetus/müük	209 490	-18 475
Rahavood investeeringutest kokku	209 490	-18 475
III FINANTSEERINGUTEST TULENEVAD RAHAVOOD		
Muu finantstulu	2 675	716
Makstud dividendid	-200 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-56 410	0
Rahavood finantseeringutest kokku	-253 735	716
RAHAVOOD KOKKU	43 645	-86 976
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	1 393 752	1 490 102
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 362	-96 350
Valuutakursi muutuste mõju	-6283	-9374
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 431 114	1 393 752

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005.a.	40 000	10 983	1 679 153	1 730 136
2006. aasta puhaskasum			405 984	405 984
Saldo 31.12.2006.a.	40 000	10 983	2 085 137	2 136 120
Dividendide jagamine			-200 000	-200 000
Aruande perioodi puhaskasum			261 800	261 800
Saldo 31.12.2007.a.	40 000	10 983	2 146 937	2 197 920

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

Tekstuur OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Seadmed	5-10 aastat
Sõidukid	5-10 aastat
Muu põhivara	5-10 aastat

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 kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse tema amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tehingud välisvaluutas

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Raha jääk perioodi lõpus	1 431 114	1 393 752
Kokku	1 431 114	1 393 752

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	1 054 750	1 076 198
Kokku	1 054 750	1 076 198

Lisa 3 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Ostetud kaubad müügiks	737 195	1 068 018
Kokku	737 195	1 068 018

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	141 068	146 886	287 954
Jääkväärtus 31.12.2005	7 701	17 535	25 236
Materiaalse põhivara soetamine		18 475	18 475
Materiaalse pv mahakandmine		-17 083	-17 083
Soetusmaksumus 31.12.2006	141 068	148 278	289 346
Akumul. kulum 31.12.2006	-133 323	-115 276	-115 276
Jääkväärtus 31.12.2006	7 745	33 002	40 747
Materiaalse põhivara soetamine	14 576	18 676	33 252
Materiaalse pv mahakandmine	-141 068	-101 675	-242 743
Soetusmaksumus 31.12.2007	14 576	65 279	79 855
Akumul. kulum 31.12.2007		-23 804	-23 804
Jääkväärtus 31.12.2007	14 576	41 475	56 051

Lisa 5 Maksuvõlad

Maksuvõlad	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	31 544	30 448
Käibemaksu viivis	4 427	1 070
Kogumispension	741	782
Kogumispensioni viivis	17	5
Sotsiaalmaks	23 570	22 848
Sotsiaalmaksu viivis	301	82
Üksikisiku tulumaks	15 421	11 869
Üksikisiku tulumaksu viivis	358	176
Töötuskindlustusmaks	294	353
Töötuskindlustusmaksu viivis	7	1
Ettevõtte tulumaksu viivis	249	0
Kokku	76 929	67 634

Lisa 6 Muud viitvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Muud viitvõlad	17 947	31 264
Kokku	17 947	31 264

Lisa 7 Osakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osakute arv (tk)	400	400
Osakute nimiväärtus (kroonides)	100	100

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2007 oli 2 146 937 kr.
Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik välja maksta 1 696 080 kr ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 450 857 kr.

Lisa 8 Müügitulu

Tegevusalad	31.12.2007	31.12.2006
Tööstuslike õmblusmasinate ja õmblustoodete müük	9 201 366	7 357 981
Kokku	9 201 366	7 357 981
Geograafilised piirkonnad	31.12.2007	31.12.2006
Eesti	6 488 304	5 290 322
Läti	722 147	1 723 268
Leedu	1 797 610	174 387
Rootsi	150 852	98 476
Soome	42 453	71 528
Kokku	9 201 366	7 357 981

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal

	31.12.2007	31.12.2006
Kaubad, toore, materjal	7 130 563	5 516 910
Kokku	7 130 563	5 516 910

Lisa 10 Muud tegevuskulud

	31.12.2007	31.12.2006
Transpordikulud	375 564	317 689
Lähetuskulud	130 478	131 097
Rendikulud	138 609	71 845
Kommunaalkulud	134 262	154 398
Muud kulud	323 157	342 819
Kokku	1 102 070	1 017 848

Lisa 11 Muud ärikulud

	31.12.2007	31.12.2006
Viiviste kulu	4 808	6 154
Erisoodustuse maksude kulu	0	1 775
Kokku	4 808	7 929

Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Tekstuur OÜ juhatus on koostanud tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatuse liige: Jaanus Hiio

16. juuni 2008.a.

Juhatuse liige: Jaan Hiio

16. juuni 2008.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 885 137 kr
2007. aasta puhaskasum	261 800 kr

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007: 2 146 937 kr

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt :

Jätta 2007.aasta puhaskasum jaotamata kasumi arvele.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 2 146 937 kr

Juhatuse liige: Jaanus Hiio 16. juuni 2008.a.

Juhatuse liige: Jaan Hiio 16. juuni 2008.a.

Osanike nimekiri koosoleku kuupäeva seisuga:

Tekstuur OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (16.06.2008.a.) seisuga oli alljärgnev :

1. Jaanus Hiio

Isikukood : 36612200255

Aadress : Harjumaa

Osaku suurus : 20000

2. Jaan Hiio

Isikukood : 34106220407

Aadress : Harjumaa

Osaku suurus : 20000

Juhatuse liige: Jaanus Hiio

16. juuni 2008.a.

Juhatuse liige: Jaan Hiio

16. juuni 2008.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Tekstuur (registrikood: 10285601) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Jaanus Hiio (Juhatuses liige) - kinnitanud 27.06.2008