

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.02.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Tekstiilikompanii OÜ**registrikood: 11884663**

tänava/talu nimi, Andrekse tee 70/2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 11912

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 69 196

faks:

e-posti aadress: toomas@tekstiilikompanii.ee

veebilehe aadress: www.tekstiilikompanii.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Müügitulu	11
Lisa 3 Tööjõukulud	11
Lisa 4 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tekstiilikompanii OÜ asutati 02.02.2010. Ettevõtte põhitegevusalaks on kanga ja tekstiiltoodete hulgimüük. Põhiturud on Eesti ja Baltimaad ning Soome ja Skandinaavia. Eksport moodustas 2010. majandusaastal 17 % ettevõtte kogu müügitulust.

2010. majandusaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmeid on 2, kellele tasuti töötasu koos sotsiaalmaksudega majandusaastal 99 tuhat krooni.

Tekstiilikompanii põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügi arendamise ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni tugevdamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tekstiilikompanii OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tekstiilikompanii OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 11.02.2011 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Tekstiilikompanii OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	02.02.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	167 666	
Nõuded ja ettemaksed	236 080	
Varud	258 952	
Kokku käibevara	662 698	
Põhivara		
Materiaalne põhivara	89 634	
Kokku põhivara	89 634	
Kokku varad	752 332	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	658 627	
Kokku lühiajalised kohustused	658 627	
Kokku kohustused	658 627	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 705	
Kokku omakapital	93 705	
Kokku kohustused ja omakapital	752 332	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	2 333 245
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 975 335
Brutokasum (-kahjum)	357 910
Turustuskulud	-97 730
Üldhalduskulud	-204 923
Muud äritulud	601
Muud ärikulud	-528
Ärikasum (-kahjum)	55 330
Finantstulud ja -kulud	-1 625
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 705

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	55 330
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 825
Kokku korrigeerimised	13 825
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-236 080
Varude muutus	-258 952
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	549 626
Laekunud intressid	77
Makstud intressid	-940
Muud rahavood äritegevusest	-762
Kokku rahavood äritegevusest	122 124
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-246 284
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	142 826
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-103 458
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	109 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	149 000
Kokku rahavood	167 666
Raha ja raha ekvivalentide muutus	167 666
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	167 666

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		53 705	53 705
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
31.12.2010	40 000	53 705	93 705

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tekstiilikompanii OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tekstiilikompanii OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

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

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud

Varudena on bilansis kajastatud ostetud kaubad müügiks. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumus sisaldab ostuhinda ja muid kulusid, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisukorda. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse 100% kulusse kasutusele võtmise hetkel. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Tekstiilikompanii OÜ-is põhivarad näidatakse bilansis kirjel Muu materiaalne põhivara ja amortiseeritakse amortisatsiooninormiga 10-30% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	2-10 aastat

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

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 kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust avalikustatakse aastaaruande lisades

Lisa 2 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	02.02.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Läti	269 455
Leedu	9 591
Rootsi	121 119
Eesti	1 933 080
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 333 245
Kokku müügitulu	2 333 245
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	02.02.2010 - 31.12.2010
46411	2 333 245
Kokku müügitulu	2 333 245

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

Tekstiilikompanii OÜ-l aruandeperioodil töötajaid ei ole.

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	02.02.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	99 499

Aruande digitaalallkirjad

Tekstiilikompanii OÜ (registrikood: 11884663) 02.02.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HOOP	Juhatuse liige	14.02.2011
IVAR TUUL	Juhatuse liige	15.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	02.02.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 705
Kokku	53 705
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada. Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist on 53 705 krooni.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	2333245	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Hoop	36608122729		20000 EEK
Ivar Tuul	37203214714		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5069196
E-posti aadress	toomashoop@gmail.com