

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.10.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Eurotekstiil Group OÜ

registrikood: 12010067

tänava/talu nimi, Kadastiku 57

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 21004

telefon: +372 5017440

e-posti aadress: igor@linumgroup.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Eurotekstiil OÜ alustas tegevust novembris 2010 kui seetas Kreenholm Holding OÜ-lt vajalikud tootmiseseadmed. Ettevõtte põhitegevuseks on puuvillase ja linase kanga pleegitamine, värvimine ning neile mustrite peale kandmine. Ettevõtte andis aruandeaastal tööd keskmiselt 30 inimesele.

Suuremad toodangu tellijad olid Venemaa ja Rootsi ettevõtted. Vähesel määral müüdi toodangut ka Eesti väike- ja keskmise suurusega ettevõtetele ning eraisikutele.

Värvimiseks ja printimiseks vajalikud kemikaalid hangitakse suures osas Saksamaalt ja Šveitsist. Kangas tuuakse peamiselt Venemaalt ja Pakistanist.

2012. aastal plaanitakse laiendada tehnoloogilise protsessi võimalusi, et laiendada teenuste/toodete pakumist. Peamine eesmärk on võtta kasutusele akrüül- ja vinüültehnoloogiat kodutekstiili osas. Samuti puutakse arendada printimistehnoloogiat, mis vastaksid oma kvaliteedit premium klassi segmendi nõuetele.

Müügivõimaluste laiendamise osas käivad käesoleval hetkel läbirääkimised erinevate kataloogifirmadega, et lisada meie toodangut oma sortimenti.

Aruandeaasta tööjõukulu oli kokku 370 124 eurot, sealhulgas tegevjuhi tööjõukulu – 40 402 eurot. Juhatusel liikme tema ametist lahkumisel hüvitis: ei maksta.

Igor Poleššuk
juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 17 toodud Eurotekstiil Grupp OÜ 21.10.2010-31.12.2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavogusid;
1. Eurotekstiil Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Igor Polestisuk
juhatuse liige

Kimmo Hjalmar Karisson
juhatuse liige

Carl-Henrik Mathias Andersson
juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	21.10.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	502 925	0	2
Varud	485 302	0	4
Kokku käibevara	988 227	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	690 629	0	5
Kokku põhivara	690 629	0	
Kokku varad	1 678 856	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	655 581	0	7
Võlae ja ettemaksed	594 898	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 250 479	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	198 250	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	198 250	0	
Kokku kohustused	1 448 729	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 873	0	
Kokku omakapital	230 127	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	1 678 856	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.10.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	2 775 878	10
Muud äritulud	9 799	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	145 773	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 495 576	
Mitmesugused tegevuskulud	-110 145	
Tööjõukulud	-370 124	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-86 378	5
Muud ärikulud	-8 353	
Ärikasum (kahjum)	-139 126	
Finantstulud ja -kulud	-30 747	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-169 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 873	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	21.10.2010 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Arukasum (kahjum)	-139 126
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	86 378
Kokku korrigeerimised	86 378
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-502 925
Varude muutus	-485 302
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	594 898
Kokku rahavood äritegevusest	-446 077
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-777 007
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-777 007
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	823 300
Saadud laenude tagasimaksed	-73 710
Arvelduskrediidi saldo muutus	496 399
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-606
Makstud intressid	-23 512
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 221 871
Kokku rahavood	-1 213
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 213
Valuutakursside muutuste mõju	-1 287

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapitali nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.10.2010	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-169 873	-169 873
Emiteeritud osakapital	397 500		397 500
31.12.2011	400 000	-169 873	230 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eurotekstil Group OU 21.10.2010-31.12.2011 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võitis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Eurotekstil Group OU arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatavalt. Seega 1. jaanuar 2011 on Eurotekstil Group OU teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse: lähtudes valuutakursist 15.6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15.6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõtteel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitakumised ning muud lühiajalised ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õigase väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglase väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamine

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamist kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularahat ja arvelduskontode jääka (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediit kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (emaettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid) (või muu kasutatud keskpanga kurss). Välisvaluutas fikseeritud monetäärsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid (või muu kasutatud keskpanga kurss) valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõeldakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud - materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlusi kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgserele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetahtsusest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tuleviku laekuvate summade nõudsväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum a lahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse loolusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid maksu ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Ühe ja sama tootmisprotsessi tulemusena samaaegselt valminud toodete puhul olukorras, kus ei ole võimalik eristada iga toote valmistamiseks tehtud kulutusi, on tootmiskulutuste jagamise aluseks kasutatud tootmisprotsessi käigus valmivate toodete müügi väärtuste suhet. Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud väheväärtuslikud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende neto realiseerimisväärtuses.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tentud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivara, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevasti majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimaar määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasu ühe eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluajad, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügitoote põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus muugikulused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äri tulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügitoote põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmiseseadmed	10
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võivad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühia- 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevate perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kontserni pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kinglustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummaalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse; sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jaakväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Kontserni äritegevusele. Juhtkonna hinnanguil on olulisemateks lühi- ja pikaajaisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
 - ettevõttele ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenuvõtte tingimustele;
 - keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõtte tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
 - langenud nõudluse/finantsturgude ebaliikviidsuse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda;
 - Ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.)
- Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	21.10.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	433 408	0	
Ostjatele laekumata arved	457 796	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	24 388	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69 373	0	3
Ettemaksed	144	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	502 925	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		21.10.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 059		0
Käibemaks	68 122		0	
Sotsiaalmaks		12 082		0
Kohustuslik kogumispension		377		0
Töötuskindlustusmaksed		1 324		0
Ettemaksukonto jääk	1 251			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69 373	19 842	0	0

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	21.10.2010
Tooraine ja materjal	302 191	0
Lõpetamata tootang	104 362	0
Valmistoodang	74 115	0
Müügiks ostetud kauba	44	0
Ettemaksed varude eest	4 590	0
Kokku varud	485 302	0

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Ettevõtte varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoovil bilansilise maksumusega 71 200 eurot (21. oktoobril 2010: 0 eurot).

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoivle kaupa kogusummas 43 148 eurot (21. oktoobril 2010: 0 eurot).

Võlakohustuste tagatiseks panditud varude kohta on toodud informatsioon lisas 7.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Masina- ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masina- ja seadmed		
21.10.2010				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Oslud ja parandused	1 911	775 096	777 007	777 007
Amortisatsioonikulu	-456	-85 922	-86 378	-86 378
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 911	775 096	777 007	777 007
Akumuleeritud kulum	-456	-85 922	-86 378	-86 378
Jääkmaksumus	1 455	689 174	690 629	690 629

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisas 7.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	21.10.2010 - 31.12.2011
Kasutusrendikulu	153 800

Järgmise perioodi kasutusrendikulu mittekatkestatavatest epingutest

	31.12.2011
12 kuu jooksul	135 849

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtlaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Finance Estonia AS arvelduskrediit	496 399	496 399			6 kuu Euribor+3.0%	EUR	31.12.2012
Marksol Holding AB	30 000	30 000			0%	EUR	31.12.2012
Marksol Holding AB	55 800	55 800			0%	USD	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	582 199	582 199					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank Finland Plc investeeringislaen	266 290	68 040	198 250		2,584%	EUR	30.11.2015
Pikaajalised laenud kokku	266 290	68 040	198 250				
Kapitalirendikohustused kokku	5 342	5 342					
Laenukohustused kokku	853 831	655 581	198 250				
Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus							
		31.12.2011	21.10.2010				
Masinad ja seadmed		690 629	0				
Muud varad		485 302	0				
Kokku		1 175 931	0				

Eurotekstiil Group OÜ poolt saadud investeeringulaenude tagatiseks on registreeritud Eurotekstiil Group OÜ vara koormav kommersspani summas 1 091 994 eurot (17 086 000 krooni) Nordea Bank Finland Plc kasuks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	21.10.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	505 531	0	
Võlad töövõtjatele	23 824	0	
Maksuvõlad	19 842	0	3
Saadud ettemaksed	15 701	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	594 898	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	21.10.2010
Osakapital	400 000	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte suurendas aruandeperioodi lõppedes mitterahalise sissemakse teel osakapitali nimiväärtust 395 000 euro võrra. Mitterahalise sissemakse objektiks olid omanike poolt ettevõttele antud laenud. 31.12.2011 seisuga oli ettevõttele emiteeritud 2 osa, mille nimiväärtused olid 196 000 eurot ja 204 000 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	21.10.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	246 941
Soome	4 090
Läti	2 947
Rootsi	1 522 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 776 672
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Venemaa	999 206
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	999 206
Kokku müügitulu	2 775 878
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Valmisnie	2 070 868
Tooraine ja materjal	163 936
Tootlemisteenused	299 577
Valmistoodang	67 970
Õmblustooted	172 608
Taara	919
Kokku müügitulu	2 775 878

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	21.10.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	280 011
Sotsiaalmaksud	86 808
Pensionikulu	3 305
Kokku tööjõukulud	370 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Markisol Holding AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		21.10.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	85 800	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 062	39 647	0	0
Olulise osalusega juriidilise isikust omanikud	32	294 173	0	0

	21.10.2010 - 31.12.2011	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	37 033
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 647	182 014
Olulise osalusega juriidilise isikust omanikud	808 905	42 260

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	21.10.2010 - 31.12.2011	21.10.2010 - 21.10.2010
Arvestatud tasu	30 377	

Seotud osapoolide vastu olevate nõuete csas ei ole 21.10.2010-31.12.2011 moodustatud allahindluseid.

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Eurotekstiil Group OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Eurotekstiil Group OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta. aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhatus kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Eurotekstiil Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

15 märts 2012



Ilmar Tälli
Vandeauditor

TPMM Nordic OÜ
Tulika 19
Tallinn

Aruande elektroonilised kinnitused

Eurotekstiil Group OÜ (registrikood: 12010067) 21.10.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Jekaterina Jegorkina	Sisestaja	20.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-169 873
Kokku	-169 873
Katmine	
Tulevaste perioodide tulemuse arvelt	-169 873
Kokku	-169 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili viimistlemine	13301	2603270	93.78%	Jah
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	172608	6.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Markisol Holding AB	556716-8496	Box 180, 372 22 Ronneby, Rootsi	204000 EUR
Linum Group Baltic OÜ	11647325	Lastekodu 6A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	196000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017440
E-posti aadress	igor@linumgroup.ee