

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Tekstuur

registrikood: 10285601

tänava/talu nimi, Herne tn 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10135

telefon: +372 6462586

faks: +372 6461032

e-posti aadress: info@tekstuur.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tekstuur OÜ põhitegevuseks paatide ja nende varuosade müük.

Lisaks tegeleb ettevõtte ka tööstuslike õmblusseadmete müügi ja paigaldusega ning abimaterjalide müügi õmblustööstusele.

2022. aasal teenis Tekstuur OÜ müügitulu 370 455 eurot. Aruandeaastal teeniti 4335 eurot kasumit.

Tekstuur OÜ juhatus koosnes 2022. majandusaastal kahest liikmest.

Ettevõtte on jätkuvalt tegev ja jätkab tegevust samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 897	2 945	
Nõuded ja ettemaksed	12 245	13 241	2
Varud	248 484	228 620	
Kokku käibevarad	266 626	244 806	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	30 150	35 550	
Materiaalsed põhivarad	18 168	22 329	
Kokku põhivarad	48 318	57 879	
Kokku varad	314 944	302 685	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 367	10 341	
Võlad ja ettemaksed	44 047	28 583	3
Kokku lühiajalised kohustised	48 414	38 924	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 369	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 369	
Kokku kohustised	48 414	40 293	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	702	702	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 937	243 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 335	15 276	
Kokku omakapital	266 530	262 392	
Kokku kohustised ja omakapital	314 944	302 685	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	370 455	380 232	
Muud äritulud	124	5 005	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-272 926	-301 127	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 862	-37 483	4
Tööjõukulud	-36 451	-18 986	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 561	-9 631	
Muud ärikulud	-150	-1 765	
Ärikasum (kahjum)	4 629	16 245	
Intressitulud	0	-970	
Intressikulud	-281	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-13	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 335	15 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 335	15 276	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tekstuur OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (edaspidi RTJ).

Kus järgnevad arvestuspõhimõtted ei sätesta teisiti, on raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Tekstuur OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad- ja kohustused arvestusaasta 31. detsembril hinnatakse ümber eurodesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutesse saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi kuluna või tuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ostjatelt 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 nõute laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema 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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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 kuuluvas summas.

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.

Kulud

Kaupade ja teenuste kulud kajastatakse soetusmaksumuses vastavalt tekkinud arvetele.

Mitmesuguste tegevuskulude all kajastuvad rendi- reklaami-, energia-, kontori-, sidekulud ja muud jooksvad kulud.

Tööjõukulude all näidatakse aruandeperioodil arvestatud palga, boonuste, puhkusetasude ja muude rahaliste tasude kulud koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Tekstuur OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kellel võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (nt läbi aktsiasosaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või samal isikul on nende üle valitsev mõju (või selle isiku lähedasel pereliikmel));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool (juhul kui kolmandaks osapooliks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust või selle isiku lähedasel pereliikmel) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 242	12 242
Ostjatelt laekumata arved	12 242	12 242
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 245	12 245
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 237	13 237
Ostjatelt laekumata arved	13 237	13 237
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 241	13 241

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 993	24 993	
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000	
Võlad seotud osapooltele	13 561	13 561	6
Maksuvõlad	1 530	1 530	
Muud võlad	1 567	1 567	
Muud viitvõlad	1 567	1 567	
Saadud ettemaksed	396	396	
Muud saadud ettemaksed	396	396	
Muud kreditoorsed võlgnevused		0	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 047	44 047	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 060	10 060	
Võlad töövõtjatele	1 100	1 100	
Võlad seotud osapooltele	507	507	6
Maksuvõlad	4 473	4 473	
Muud võlad	1 512	1 512	
Muud viitvõlad	1 512	1 512	
Saadud ettemaksed	444	444	
Muud saadud ettemaksed	444	444	
Muud kreditoorsed võlgnevused	10 487	10 487	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 583	28 583	

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	5 502	5 063
Energia	2 747	0
Kütus	2 747	0
Mitmesugused bürookulud	2 474	2 060
Lähetuskulud	3 387	0
Koolituskulud	0	2 195
Riiklikud ja kohalikud maksud	783	1 534
Kommunaalkulud	11 398	7 688
Reklaamikulud	1 485	1 734
Remondikulud	4 675	4 024
Telefon, internet	5 375	3 700
Kindlustus	2 366	0
Muud ostetud teenused	3 640	0
Muud	3 030	9 485
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 862	37 483

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	27 133	14 275
Sotsiaalmaksud	9 318	4 711
Kokku tööjõukulud	36 451	18 986
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 561	507
Kokku võlad ja ettemaksed	13 561	507

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 610	14 275

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2023

Osaühing Tekstuur (registrikood: 10285601) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS HIIO	Juhatuse liige	12.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 335
Kokku	263 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	229682	62.00%	Jah
Tekstiilitööstus-, õmblus- ja kudumismasinate hulgimüük	46641	62977	17.00%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	55568	15.00%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22228	6.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Hiio	36612200255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Jaan Hiio	34106220407	Rae vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6462586
Faks	+372 6461032
E-posti aadress	info@tekstuur.ee