

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Textelle

registrikood: 11496197

tänavanimi, Valuoja pst. 15A-2
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

postisihtnumber: 71013

maakond: Viljandi maakond

telefon: +372 53 974 225

e-posti aadress: info@textelle.ee

veebilehe aadress: www.textelle.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

Äritegevuse ülevaade

OÜ Textelle peamiseks tegevusalaks on kodutekstiili toodete müük. Ettevõtte on asutatud 25.04.2008 ja seega oli tegemist ettevõtte kolmanda tegevus aastaga. Ettevõtte osakapitali miinimumsuurus on 40 000 krooni ja maksimum 160 000 krooni.

2010.a. oli ettevõtte müügitulu 217 472 krooni, mis koosnes 100% kodutekstiili müügist Eesti turul. Ettevõtte kahjum oli 2010 aastal 25 868 krooni, mis oli tingitud jätkuvast Eesti majanduse madalseisust. Sellest tulenevalt oli müügitulu oodatavast väiksemad ning ka kulud suurenesid mõnevõrra.

Investeeringud

2010.aastal põhivaradesse investeeringuid ei tehtud. OÜ Textelle ei teinud 2010.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2011.aastaks

Töötajad ja juhtkond

Ettevõtte juhatuse on kahe liikmeline. 2010. aastal juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud. 2010. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasu ei arvestatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011. aastal loodab juhtkond ettevõttele toota rohkem kasumit kodutekstiili toodete müügist ja nende valmistamisest. OÜ Textelle põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelnevalt saavutatud turuosa kindlustamine ja laiendamine.

Juhatuse liikmed

Anu Raun

Margit Tõigast

Viljandi, 4. mai 2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 057	44 542	2
Finantsinvesteeringud	3 431	0	3
Nõuded ja ettemaksed	10 487	13 927	4
Varud	43 597	30 097	6
Kokku käibevara	74 572	88 566	
Kokku varad	74 572	88 566	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34 491	22 613	7
Kokku lühiajalised kohustused	34 491	22 613	
Kokku kohustused	34 491	22 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	2 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 953	1 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 872	22 208	
Kokku omakapital	40 081	65 953	
Kokku kohustused ja omakapital	74 572	88 566	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	217 472	231 438	9
Muud äritulud	0	920	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 977	-147 817	10
Mitmesugused tegevuskulud	-107 390	-62 323	11
Muud ärikulud	-982	0	11
Ärikasum (-kahjum)	-25 877	22 218	
Finantstulud ja -kulud	5	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 872	22 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 872	22 208	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25 877	22 218	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	5	-10	
Kokku korrigeerimised	5	-10	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 440	-13 024	4
Varude muutus	-13 500	2 955	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 878	18 316	7
Kokku rahavood äritegevusest	-24 054	30 455	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 431	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 431	0	
Kokku rahavood	-27 485	30 455	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 542	14 087	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 485	30 455	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 057	44 542	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	3 745	43 745
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	22 208	22 208
Muutused reservides	0	2 000	-2 000	0
31.12.2009	40 000	2 000	23 953	65 953
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-25 872	-25 872
31.12.2010	40 000	2 000	-1 919	40 081

Täpsem informatsioon ettevõtte osakapitali kohta on avalikustud lisas nr.8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Textelle 2010. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, 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 seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 järgnevatel

perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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

Makse arvestatakse vastavalt Eesti Vabariigi maksuseadustes ettenähtud korrale ja määradele. Makse arvestatakse tekkepõhiselt ning kajastatakse perioodis, mil antud kohustus tekkis. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkis jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Textelle aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3 452	15 753
Arvelduskontod	13 605	28 789
Kokku raha	17 057	44 542

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Fondiosakud	Kokku
Soetamine	3 431	3 431
31.12.2010	3 431	3 431
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 431	3 431

2010.a soetati LHV fondi osakuid. Alusvaluutaks EUR.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 581	9 174
Ostjatelt laekumata arved	1 581	9 174
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 906	0
Ettemaksed	0	4 753
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 487	13 927

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 043	1 953
Ettemaksukonto jääk	8 906		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 906	2 043	1 953

Lisa 6 Varud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	43 597	30 097
Kokku varud	43 597	30 097

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	32 448	15 634
Maksuvõlad	2 043	1 953
Saadud ettemaksed	0	5 026
Kokku võlad ja ettemaksed	34 491	22 613

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus OÜ Textelle osakapital jaotub kahe osaniku vahel. Osade nimiväärtused on 25 000.- ja 15 000.- EEKi.		

Aruaandeaastal ettevõtte osakapitalis muutusi ei toimunud.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	217 472	231 438
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	217 472	231 438
Kokku müügitulu	217 472	231 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kodutekstiili toodete müük (EMTAK: 47821)	217 472	231 438
Kokku müügitulu	217 472	231 438

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	112 610	134 903
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		5 791
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 843	3 814
Transpordikulud	2 718	35
kasutusjuhendid, pakendid	1 806	3 274
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	134 977	147 817

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Energia	11 864	0
Kütus	11 864	0
Mitmesugused bürookulud	9 077	14 631
Lähetuskulud	200	550
Koolituskulud	775	200
Reklaamikulud	18 560	13 069
Raamatupidamikulud	7 095	5 180
Pangakulud	1 507	2 239
Messid ja üritused	850	12 297
Muud transpordikulud	11 715	2 157
Isikliku auto kompensatsioon	0	12 000
Telefon	7 003	0
IT teenus	1 400	0
Kodulehe rent	1 298	0
Internet	3 984	0
Sõiduki rent	21 000	0
Muud	11 062	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	107 390	62 323

Lisa 12 Tööjõukulud (kroonides)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja seetõttu ei arvestatud töötasusi.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
isikliku auto hüvitis	0	12 000

Aruandeaastal ei toimunud Oü Textelle seotud osapoolte vahel tehinguid, mis väljuksid tavapärase äritegevuse raamidest.

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 läks Eesti üle eurole ning krooni asemel saab arvestusvaluutaks euro ja jooksvat arvestust hakatakse pidama eurodes. Aruanded, mille bilansikuupäev on pärast €-päeva, koostatakse ja esitatakse eurodes. Aruandeperioodile eelneva perioodi võrdlusandmete ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse lähtutakse Euroopa Liidu Nõukogu määrmises kinnitatud valuutakursist.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Textelle (registrikood: 11496197) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU RAUN	Juhatuse liige	30.05.2011
MARGIT TÕIGAST	Juhatuse liige	15.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 872
Kokku	-1 919
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	
Ettevõtte juhtkond teeb ettepaneku aruandeaasta kahjumi katta eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 872
Kokku	-1 919
Ettevõtte juhtkond otsustas aruandeaasta kahjumi katta eelnevate perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili, rõivaste ja jalatsite jaemüük kioskites ja turgudel	47821	217472	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Raun	46903276046	Eesti	25000 EEK
Margit Tõigast	47810256020	Eesti	15000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5244113
Mobiiltelefon	+372 53974225
E-posti aadress	info@textelle.ee
Veebilehe aadress	www.textelle.ee