

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Fintexest

registrikood: 11556025

tänavatalu nimi, Kesk-Sõjamäe 3E
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5016126

e-posti aadress: peeter@merigen.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

OÜ Fintexest põhitegevuseks on tekstiili- ja trikoootodete hulгимүүк: suka-, soki- ja pesutooted. Meie tarnijateks on Itaalia, Läti, Leedu ja Poola tootjad.

Aruandeaastal jätkati tekstiilitoodete hulгимүүгига,. Мүүгитulu kasvas eelmise aastaga võrreldes 21,5%.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mүүгитulu (eurodes)	305827	251772
Kasum, kahjum (eurodes)	3062	-6265

Ka edaspidi plaanitakse jätkata hulгимүүгига.

Finantssuhtarvud

	<u>Arvutuskäik</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Brutokasumi määr %	Brutokasum/mүүгитulu*100	1,0	- 2,5
Koguvara puhasrentaablus %	Puhaskasum/keskmine koguvара*100	0,9	-2,1
Lühiajaliste kohustuste katte- kordaja (kordades)	Käibevара/lühiajalised kohustused	0,4	0,3

Peeter Annion
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 931	9 718	
Nõuded ja ettemaksed	91 342	73 352	2
Varud	4 801	681	
Kokku käibevara	118 074	83 751	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	212 710	213 563	5
Kokku põhivara	212 710	213 563	
Kokku varad	330 784	297 314	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	321 326	290 918	6
Kokku lühiajalised kohustused	321 326	290 918	
Kokku kohustused	321 326	290 918	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-634	5 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 062	-6 265	
Kokku omakapital	9 458	6 396	
Kokku kohustused ja omakapital	330 784	297 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	305 827	251 772	9
Muud äritulud	0	2 610	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-284 279	-228 895	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 247	-16 527	11
Tööjõukulud	0	-5 850	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 202	-8 534	
Muud ärikulud	-39	-796	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 060	-6 220	
Intressikulud	0	-45	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 062	-6 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 062	-6 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 060	-6 220
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 202	8 534
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	791
Kokku korrigeerimised	9 202	9 325
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 490	-25 783
Varude muutus	-4 120	15 805
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 158	34 809
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 812	27 936
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 349	-11 420
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 500
Antud laenud	0	-8 500
Antud laenude tagasimaksed	8 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	151	-18 420
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 000	25 500
Saadud laenude tagasimaksed	-18 750	-29 616
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 666
Makstud intressid	0	-45
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 250	-5 827
Kokku rahavood	12 213	3 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 718	6 029
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 213	3 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 931	9 718

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	639	5 631	12 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 265	-6 265
31.12.2014	6 391	639	-634	6 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 062	3 062
31.12.2015	6 391	639	2 428	9 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Fintextest (edaspidi ka "Ettevõtte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatu-pidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laeku-mata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangu-lised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 650 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- _ ehitised ja rajatised 2–5 % aastas;
- _ seadmed – 25 % aastas;
- _ muu materiaalne põhivara - 10% aastas,

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osa-kapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna).

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	91 146	91 146
Ostjatelt laekumata arved	91 146	91 146
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	196	196
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 342	91 342
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 660	64 660
Ostjatelt laekumata arved	64 660	64 660
Muud nõuded	8 500	8 500
Laenunõuded	8 500	8 500
Ettemaksed	192	192
Muud makstud ettemaksed	192	192
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 352	73 352

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	4 467	0
Ettemaksed varude eest	334	681
Kokku varud	4 801	681

Kaubavarud koosnevad pesu-, suka-sokitoodetest. Aruandeaastal kaubavarusid alla hinnatud ei ole.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		9 653	1 154
Erisoodustuse tulumaks		8	
Intress		32	
Ettemaksukonto jääk	196		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	196	9 693	1 154

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	202 933	5 500	1 881	7 381	25 382	235 696
Akumuleeritud kulum	-13 652	-2 062	-1 345	-3 407	-5 669	-22 728
Jääkmaksumus	189 281	3 438	536	3 974	19 713	212 968
Ostud ja parendused	8 930	2 490		2 490		11 420
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	8 930					8 930
Muud ostud ja parendused		2 490		2 490		2 490
Amortisatsioonikulu	-4 168	-1 509	-318	-1 827	-2 538	-8 533
Muud muutused		-2 292		-2 292		-2 292
31.12.2014						
Soetusmaksumus	211 863	2 490	1 274	3 764	25 382	241 009
Akumuleeritud kulum	-17 820	-363	-1 056	-1 419	-8 207	-27 446
Jääkmaksumus	194 043	2 127	218	2 345	17 175	213 563
Ostud ja parendused		8 349		8 349		8 349
Muud ostud ja parendused		8 349		8 349		8 349
Amortisatsioonikulu	-4 257	-2 188	-218	-2 406	-2 539	-9 202
31.12.2015						
Soetusmaksumus	211 863	10 839	0	10 839	25 382	248 084
Akumuleeritud kulum	-22 077	-2 551	0	-2 551	-10 746	-35 374
Jääkmaksumus	189 786	8 288	0	8 288	14 636	212 710

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		1 500
Transpordivahendid		1 500
Kokku		1 500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	86 596	86 596
Maksuvõlad	9 693	9 693
Muud võlad	225 037	225 037
Muud viitvõlad	225 037	225 037
Kokku võlad ja ettemaksed	321 326	321 326
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 438	72 438
Maksuvõlad	1 154	1 154
Muud võlad	217 326	217 326
Muud viitvõlad	217 326	217 326
Kokku võlad ja ettemaksed	290 918	290 918

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	1 942
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	486
Kokku tingimuslikud kohustused	2 428

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 koosnes osakapital ühest osast nimiväärtustega 6391 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	260 820	213 874
Läti	44 579	37 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	428	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	305 827	251 772
Kokku müügitulu	305 827	251 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	305 827	242 581
Rõivaste ja rõivalisandite jaemüük	0	9 191
Kokku müügitulu	305 827	251 772

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-277 890	-224 935
Transpordikulud	-5 630	-3 960
Muud	-759	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-284 279	-228 895

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	-4 271
Energia	0	-379
Elektrienergia	0	-185
Soojusenergia	0	-150
Kütus	0	-44
Mitmesugused bürookulud	-6 551	-5 720
Lähetuskulud	-1 139	-236
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-234
Muud	-1 557	-5 687
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 247	-16 527

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	-4 499
Sotsiaalmaksud	0	-1 317
Haigushüvitis	0	-34
Kokku tööjõukulud	0	-5 850

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-791
Trahvid, viivised ja hüvitised	31	-5
Muud	8	0
Kokku muud ärikulud	39	-796

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 309	25 902	54 093	243 999

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	216 744	0	8 500	24 000	18 750

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	154 110	8 500	25 500	29 616

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Fintexest (registrikood: 11556025) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ANNION	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 062
Kokku	2 428
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 428
Kokku	2 428

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 062
Kokku	2 428
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 428
Kokku	2 428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	305827	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PEETER ANNION	36704010335		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016126
E-posti aadress	peeter@merigen.ee