

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tekstiilikompanii OÜ

registrikood: 11884663

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5069196

e-posti aadress: toomashoop@gmail.com

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 Kapitalirent	10
Lisa 3 Müügitulu	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tekstiilikompanii OÜ asutati 02.02.2010. Ettevõtte põhitegevusalaks on kanga ja tekstiilitoodete hulgimüük. Põhiturud on Eesti ja Baltimaad ning Soome ja Skandinaavia. Eksport moodustas 2011. majandusaastal 51,20 % ettevõtte kogu müügitulust.

2011. majandusaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmeid on 2, kellele tasuti töötasu koos sotsiaalmaksudega majandusaastal 8 874 eurot.

Aruandeperioodil võeti kapitalirendile 2 sõiduautot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	10 938	10 716
Nõuded ja ettemaksed	53 311	15 088
Varud	18 898	16 550
Kokku käibevara	83 147	42 354
Põhivara		
Materiaalne põhivara	21 235	5 729
Kokku põhivara	21 235	5 729
Kokku varad	104 382	48 083
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	84 219	42 094
Kokku lühiajalised kohustused	84 219	42 094
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	16 773	0
Kokku pikaajalised kohustused	16 773	0
Kokku kohustused	100 992	42 094
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 433	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 599	3 433
Kokku omakapital	3 390	5 989
Kokku kohustused ja omakapital	104 382	48 083

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	02.02.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	848 376	149 122
Muud äritulud	10 283	38
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-817 012	-126 247
Mitmesugused tegevuskulud	-27 183	-11 269
Tööjõukulud	-8 874	-6 359
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 643	-883
Muud ärikulud	-1 075	-865
Ärikasum (kahjum)	2 872	3 537
Finantstulud ja -kulud	-5 471	-104
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 599	3 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 599	3 433

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	02.02.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 872	3 537
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 643	883
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-833	0
Muud korrigeerimised	-1 530	0
Kokku korrigeerimised	-720	883
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 222	-15 088
Varude muutus	-2 348	-16 550
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 779	35 128
Laekunud intressid	13	5
Makstud intressid	0	-60
Muud rahavood äritegevusest	0	-49
Kokku rahavood äritegevusest	-26 626	7 806
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 740
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 375	9 128
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 375	-6 612
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	79 550	6 966
Saadud laenude tagasimaksed	-49 204	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 918	0
Makstud intressid	-3 955	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 473	9 522
Kokku rahavood	222	10 716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 716	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	222	10 716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 938	10 716

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.02.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 433	3 433
Emiteeritud osakapital	0		0
31.12.2010	2 556	3 433	5 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 599	-2 599
31.12.2011	2 556	834	3 390

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tekstiilikompanii OÜ 2011. 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 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 639 eur-i. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro 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 20% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 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 väljaminekul 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 kaasna 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 äriliste otsustele. 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 2011 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 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
01140749L	8 288	1 446	6 842		5,237	eur	30.08.2015
01143772L	8 485	1 409	7 076		4,88	eur	30.11.2015
Kapitalirendikohustused kokku	16 773	2 855	13 918				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	02.02.2010 - 31.12.2010
Masinad ja seadmed	20 605	0
Kokku	20 605	0

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2011	02.02.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	414 042	123 546
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	434 334	25 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	848 376	149 122
Kokku müügitulu	848 376	149 122
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46411	848 376	149 122
Kokku müügitulu	848 376	149 122

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Antud aruandeperioodil ettevõtetel töötajaid ei olnud. Tööjõukulud moodustavad juhatuse liikmetele makstud tasud ja on deklareeritud lisas seotud osapooled

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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	6 966

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	02.02.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	8 874	6 359

Aruande digitaalallkirjad

Tekstiilikompanii OÜ (registrikood: 11884663) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR TUUL	Juhatuse liige	04.04.2012
Resolutsioon:	Nõus	
TOOMAS HOOP	Juhatuse liige	19.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 599
Kokku	834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	848376	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Tuul	37203214714		1278 EUR
Toomas Hoop	36608122729		1278 EUR

Sidevahendid

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