

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kreenholmi Manufaktuur OÜ

registrikood: 12010067

tänavatänu nimi, Kadastiku tn 57

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 21004

telefon: +46 732050902

e-posti aadress: kimmo.karlsson@markisol.mairo.se

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on ruloookanga valmistamine, mis sobivad nii pimendavateks kui ka päikest varjavateks aknakateteks. Toodangut valmistatakse väga erinevates värvitoonides ja mudelites. Ettevõtte turustab oma toodangut kogu Eruoopasse, sh Venemaale. Lisaks pakutakse kanga värvimise teenust Skandinaavia ja EU klientidele.

Keskmine töötajate arv oli 35 inimest kellest 12 olid naised ning 23 mehed.

2017.a oli ettevõttele keerulised, mitmed suured kliendid vähendasid oma tellimuste mahtu. Muutunud turuolukorraga kohanemises müüdi kõik mittevajalikuks osutunud sisseseade ja tehnika ning vähendati rendipinda alates 2017 aprillist 25% võrra.

Ettevõtte on panustanud tootearendusse, mis peaks väljenduma uutes tellimustes 2018.a.

Omanikud on võtnud vastu otsuse suurendada 2018.a ettevõtte osakapitali ulatuses, mis on vajalik selle äriseadustiku nõuetega vastavusse viimiseks.

Juhtkond on seisukohal, et eksisteerib mitmeid uusi võimalusi Ettevõtte kasumlikuks muutmiseks ning seoses sellega tuntakse ennast kindlana seoses müügitulu kasvatamisega ning kasumi genereerimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 684	0	
Nõuded ja ettemaksed	115 838	136 145	2
Varud	784 011	947 936	3
Kokku käibevarad	915 533	1 084 081	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	439 432	591 977	5
Kokku põhivarad	439 432	591 977	
Kokku varad	1 354 965	1 676 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	396 222	553 628	8
Võlad ja ettemaksed	977 271	911 142	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 373 493	1 464 770	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 596	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 596	
Kokku kohustised	1 373 493	1 467 366	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 003	400 002	10
Registreerimata osakapital	0	300 000	
Ülekurs	640 801	340 801	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-832 111	-618 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-227 221	-213 603	
Kokku omakapital	-18 528	208 692	
Kokku kohustised ja omakapital	1 354 965	1 676 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 590 101	4 879 614	
Muud äritulud	80 229	4 530	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-26 582	-152 817	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 188 534	-3 992 538	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 505	-277 497	
Tööjõukulud	-416 406	-513 470	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-105 679	-112 072	
Muud ärikulud	-57 693	-23 775	
Ärikasum (kahjum)	-205 069	-188 025	
Intressikulud	-22 152	-25 578	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-227 221	-213 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-227 221	-213 603	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kreenholmi Manufaktuur OÜ 2017. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga ning tegemist on lühendatud aastaaruandega. Eesti vabariigi finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühi- 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 laekuvas summas.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. 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 nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

- (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 nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga 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 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 tagasimaksed 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. 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 vähendamisenä.

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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Kuldesse 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 tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, 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 "müügiotel 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 müügi kulutused) 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 äritulude või muude ärikulude real.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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.

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.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 047	99 047
Ostjatelt laekumata arved	99 047	99 047
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 893	14 893
Ettemaksed	1 898	1 898
Tulevaste perioodide kulud	1 628	1 628
Muud makstud ettemaksed	270	270
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 838	115 838
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	124 511	124 511
Ostjatelt laekumata arved	124 511	124 511
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 243	11 243
Ettemaksed	391	391
Tulevaste perioodide kulud	391	391
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 145	136 145

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	150 924	287 757
Lõpetamata toodang	365 936	362 789
Valmistoodang	261 282	290 275
Müügiks ostetud kaubad	689	2 075
Ettemaksed varude eest	5 180	5 040
Kokku varud	784 011	947 936

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		167		83
Käibemaks	4 850		7 398	
Üksikisiku tulumaks		7 385		9 170
Sotsiaalmaks		18 517		18 741
Kohustuslik kogumispension		699		765
Töötuskindlustusmaksed		1 227		1 397
Intress		48		104
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		624		0
Ettemaksukonto jääk	10 043		3 845	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 893	28 667	11 243	30 260

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 911	1 084 430	1 086 341	15 191	15 191	1 101 532
Akumuleeritud kulum	-1 911	-402 543	-404 454			-404 454
Jääkmaksumus	0	681 887	681 887	15 191	15 191	697 078
Ostud ja parendused		15 419	15 419	6 961	6 961	22 380
Muud ostud ja parendused		15 419	15 419	6 961	6 961	22 380
Amortisatsioonikulu		-112 072	-112 072			-112 072
Ümberliigitamised		19 462	19 462	-19 462	-19 462	
Muud muutused		-15 409	-15 409			-15 409
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 911	1 098 793	1 100 704	2 690	2 690	1 103 394
Akumuleeritud kulum	-1 911	-509 506	-511 417			-511 417
Jääkmaksumus	0	589 287	589 287	2 690	2 690	591 977
Ostud ja parendused		4 549	4 549	26 368	26 368	30 917
Muud ostud ja parendused		4 549	4 549	26 368	26 368	30 917
Amortisatsioonikulu		-105 679	-105 679			-105 679
Müügid		-77 779	-77 779			-77 779
Ümberliigitamised		23 856	23 856	-23 856	-23 856	0
Muud muutused		-4	-4			-4
31.12.2017						
Soetusmaksumus	1 911	1 002 100	1 004 011	5 202	5 202	1 009 213
Akumuleeritud kulum	-1 911	-567 870	-569 781			-569 781
Jääkmaksumus	0	434 230	434 230	5 202	5 202	439 432

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Muud materiaalsed põhivarad	103 000	50 000
Kokku	103 000	50 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Masinate ja seadmete rent	10 182	7 586	2 596	3,2-5%	2016-2017
Kapitalirendikohustised kokku	10 182	7 586	2 596		

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	282 901	188 648

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Nordea Finance Estonia	396 222	396 222			1,6%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	396 222	396 222				
Laenukohustised kokku	396 222	396 222				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Nordea Finance Estonia	460 934	460 934			1,6%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	460 934	460 934				
Pikaajalised laenud						
Nordea Bank AB Eesti filiaal	85 108	85 108			3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	85 108	85 108				
Kapitalirendikohustised kokku	10 182	7 586	2 596			
Laenukohustised kokku	556 224	553 628	2 596			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	439 432	591 977
Muud varad	779 600	947 936
Kokku	1 219 032	1 539 913

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	922 302	922 302
Võlad töövõtjatele	22 442	22 442
Maksuvõlad	28 667	28 667
Saadud ettemaksed	3 860	3 860
Muud saadud ettemaksed	3 860	3 860
Kokku võlad ja ettemaksed	977 271	977 271
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	849 237	849 237
Võlad töövõtjatele	31 380	31 380
Maksuvõlad	30 260	30 260
Muud võlad	160	160
Saadud ettemaksed	105	105
Kokku võlad ja ettemaksed	911 142	911 142

Võlad tarnijatele saldoses seisuga 31.12.2017 sisaldas tarnijale tasumata arve summas EUR 634 195.-, mille esialgne kreditor loovutas 2015.a teisele kreditorile. Ettevõtte juhtkond on otsustanud mitte tasuda seda arvet uuele kreditorile enne kui neid on teavitatud kõnealuse võlgnevuse osas sellest, kas seoses loovutamisega võisid halveneda Ettevõtte võimalused ühe debitoorse võlgnevuse laekumisel summas EUR 214 756.- (mis on Ettevõtte raamatupidamises 100% ulatuses alla hinnatud).

Uus kreditor pöördus Ettevõttelt võlgnevuse sisse nõudmiseks välismaal asuvasse arbitraazikohtusse ning sai seal 2017.a temale soodsa otsuse.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	400 003	400 002
Osade arv (tk)	1	1
2016.a detsembris teostas ainuomanik osakapitali mitterahalise sissemakse, mille suuruseks oli EUR 300 000.- ning mille objektiks oli emaettevõtte poolt antud laen. Osakapitali suurendamise kogusummast oli EUR 1 osakapitali nimiväärtuse suurendamine ning EUR 299 999 oli ülekurs. Kõnealuse osakapitali suurendamine registreeriti 2017.a.		

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	314 604	389 504
Sotsiaalmaksud	99 285	121 417
Pensionikulu	2 516	2 549
Kokku tööjõukulud	416 405	513 470
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	36	47

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja		16 382		5 524
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 938	17 737	60 374	13 034

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	16 318	0	16 668	15 751
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 602	2 813 562	0	3 792 326

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	19 131	19 131

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2018

Kreenholmi Manufaktuur OÜ (registrikood: 12010067) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIMMO HJALMAR KARLSSON	Management board member	06.03.2018
Resolutsioon:	Management Board Resolution	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kreenholmi Manufaktuur OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Kreenholmi Manufaktuur OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Ettevõtte on teeninud viimasel kahel järjestikusel majandusaastal olulist ärikahjumit ning 2017. aasta majandusaastal on müügitulu võrreldes eelmise majandusaastaga langenud. Eeltoodu võib viidata tegevuse jätkuvuse katkemise ohule juhul kui kirjeldatud olukord jätkub ka järgnevatel majandusaastatel. Ettevõtte juhtkond on tegevusaruandes maininud, kuidas kavatsetakse ettevõtet jätkuvalt tegutsevana hoida.

Asjaolu rõhutamine

Ettevõtte omakapital oli seisuga 31.12.2017 negatiivne ega vastanud seega äriseadustikuga sätestatud omakapitali miinimumnõuetele. Kirjeldatud olukorras peavad omanikud astuma samme omakapitali taastamiseks või alustama ettevõtte likvideerimisega. Ettevõtte juhtkond on tegevusaruandes esitanud plaani omakapitali taastamise kohta.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatses kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlusest ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoritetevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

07.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Kreenholmi Manufaktuur OÜ (registrikood: 12010067) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	07.03.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-832 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-227 221
Kokku	-1 059 332
Katmine	
Tulevaste perioodide tulemuse arvelt	230 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 779
Kokku	232 779

The management board believes that the company will do a profit during the year 2018 because of the structural changes in the pricing policy.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili viimistlemine	13301	3590101	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Markisol Holding AB		Sweden	400003 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+46 732050902
E-mail address	kimmo.karlsson@markisol.mairo.se