

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kreenholmi Manufaktuur OÜ

registrikood: 12010067

tänavatalu nimi, Kadastiku 57
maja ja korteri number:

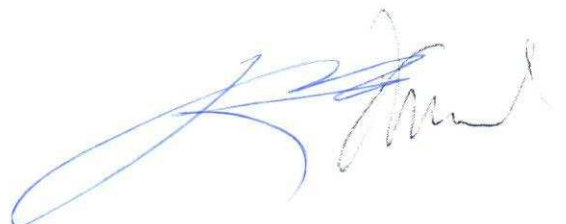
linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 21004

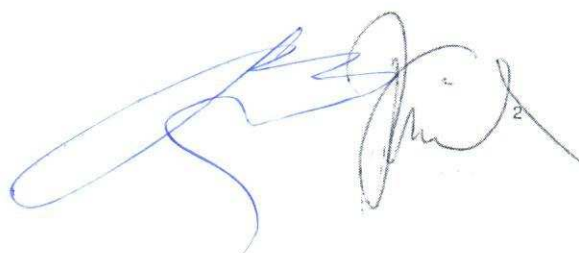
telefon: +372 5017440

e-posti aadress: igor@linumgroup.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 ettemaksud	12
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kasutusrent	15
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	18



Tegevusaruanne

Kreenholmi Manufaktuur OÜ alustas tegevust novembris 2010 kui soetas Kreenholm Holding OÜ-lt vajalikud tootmiseseadmed. Ettevõtte põhitgevuseks on puuvillase ja linase kanga pleegitamine, värvimine ning neile mustrite peale kandmine. Ettevõtte andis aruandeaastal tööd keskmiselt 44 inimesele.

Suuremad toodangu tellijad olid Venemaa ja Rootsi ettevõtted. Vähesel määral müüdi toodangut ka Eesti väike- ja keskmise suurusoga ettevõtetele ning eraisikutele.


Värvimiseks ja printimiseks vajalikud kemikaalid hangitakse suures osas Saksamaalt. Kangas tuuakse peamiselt Venemaalt ja Pakistanist.

2012. a septembris avati Kreenholmi kangaste ja valmistoodete kauplus.

2013. aastal plaanitakse laiendada tehnoloogilise protsessi võimalusi, sealhulgas kilekattega kanga tootmiseks plaanitakse võtta kasutusele Monforts masina. Samuti 2013. a plaanitakse avada ka voodipesu õmblustsehhi.

Aruandeaasta tööjõukulu oli kokku 471 127 eurot, sealhulgas tegevjuhi tööjõukulu – 69 280 eurot. Juhatuse liikme tema ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.

Igor Poleštšuk
juhatuse liige



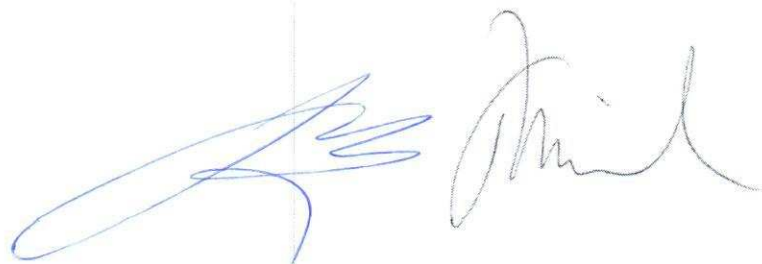
3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 219	0	
Nõuded ja ettemaksud	232 702	502 925	2
Varud	816 379	485 302	4
Kokku käibevara	1 058 300	988 227	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	773 042	690 629	5
Kokku põhivara	773 042	690 629	
Kokku varad	1 831 342	1 678 856	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	636 037	655 581	7
Võlad ja ettemaksud	609 122	594 898	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 245 159	1 250 479	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	258 071	198 250	7
Kokku pikaajalised kohustused	258 071	198 250	
Kokku kohustused	1 503 230	1 448 729	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169 873	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 985	-169 873	
Kokku omakapital	328 112	230 127	
Kokku kohustused ja omakapital	1 831 342	1 678 856	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 309 752	2 775 878	10
Muud äritulud	77 922	9 799	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	225 190	145 773	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 849 374	-2 495 576	
Milmesugused tegevuskulud	-103 960	-110 145	
Tööjõukulud	-471 127	-370 124	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 668	-86 378	5
Muud ärikulud	-765	-8 353	
Ärikasum (kahjum)	112 970	-139 126	
Finantstulud ja -kulud	-14 985	-30 747	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 985	-169 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 985	-169 873	

Rahavoogude aruanne

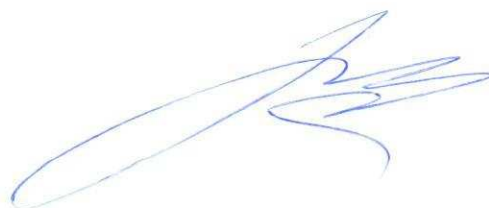
(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	112 970	-139 126	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 668	86 378	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-42 000	0	5
Kokku korrigeerimised	32 668	86 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	279 739	-502 925	
Varude muutus	-331 077	-485 302	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	161 388	594 898	
Kokku rahavood äritegevusest	255 688	-446 077	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-159 081	-777 007	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	32 484	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-126 597	-777 007	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	150 000	823 300	
Saadud laenude tagasimaksed	-69 743	-73 710	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-180 418	496 399	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 648	-606	
Makstud intressid	-16 063	-23 512	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119 872	1 221 871	
Kokku rahavood	9 219	-1 213	
Raha ja raha ekvivalentid perioodi alguses	0	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 219	-1 213	
Vahtuulakursside muutuste mõju	0	-1 287	
Raha ja raha ekvivalentid perioodi lõpus	9 219	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-169 873	-169 873
Emiteeritud osakapital	397 500		397 500
31.12.2011	400 000	-169 873	230 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)		97 985	97 985
31.12.2012	400 000	-71 888	328 112



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kreenholmi Manufaktuur OÜ 2012. a 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Kreenholmi Manufaktuur OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatavalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on Kreenholmi Manufaktuur OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

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

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab osetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle).

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 tõeselisel laekuvas summas.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglase väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. 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:

- Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

- 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.

Raha



Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (emaettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid) [või muu kasutatud keskpanga kurss]. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) [või muu kasutatud keskpanga kurss] valuutakurside 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 (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete 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 nüüdsväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatähtselt 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 ebatähtselt laekumist kajastatakse ebatähtselt 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 dotsatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.



9

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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 kasulike 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) 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 müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmiseseadmed	10
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 kohustustel 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

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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. 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 ettevõtetele 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva lasu 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi kalmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Kontserni äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
 - ettevõtte ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
 - keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõtte tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
 - langenud nõudluse/finantsurgude ebalkviidsuse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda;
 - Ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkumä teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.]
- Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.



11

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	222 099	222 099		
Ostjatelt laekumata arved	222 099	222 099		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	412	412		
Ettemaksed	10 191	10 191		
Tulevaste perioodide kulud	6 770	6 770		
Muud makstud ettemaksed	3 421	3 421		
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 702	232 702		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	433 408	433 408		
Ostjatelt laekumata arved	457 796	457 796		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-24 388	-24 388		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69 373	69 373		
Ettemaksed	144	144		
Muud makstud ettemaksed	144	144		
Kokku nõuded ja ettemaksed	502 925	502 925		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		363		6 059
Käibemaks		11 619	68 122	
Üksikisiku tulumaks		9 728		
Sotsiaalmaks		19 813		12 082
Kohustuslik kogumispension		775		377
Töötuskindlustusmaksed		1 793		1 324
Ettemaksukonto jääk	412		1 251	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	412	44 091	69 373	19 842

Lisa 4 Varud

(eurodes)

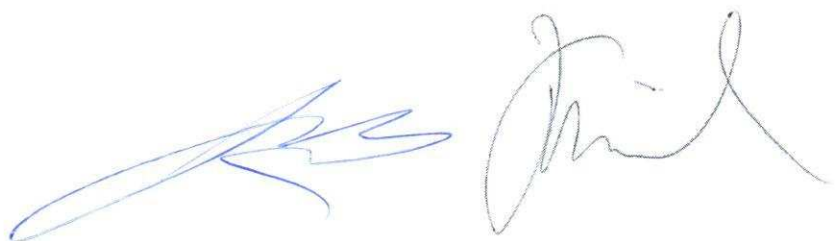
	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	380 401	302 191
Lõpetamata loodang	285 203	104 362
Valmistoodang	99 179	74 115
Müügiks ostetud kaubad	15 650	44
Ettemaksed varude eest	35 946	4 590
Kokku varud	816 379	485 302

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Ettevõtte varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 0 eurot (31. detsembril 2011: 71 200 eurot).

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 1 094 eurot (31. detsembril 2011: 43 148 eurot).

Võlakohustuste tagatiseks panditud varude kohta on toodud informatsioon lisa 7.



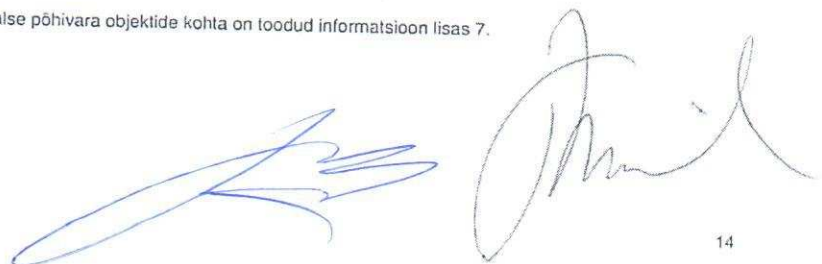
Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	0	0			0
Akumuleeritud kulum	0	0	0			
Jääkmaksumus	0	0	0			0
Ostud ja parendused	1 911	775 096	777 007			777 007
Amortisatsioonikulu	-456	-85 922	-86 378			-86 378
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 911	775 096	777 007			777 007
Akumuleeritud kulum	-456	-85 922	-86 378			-86 378
Jääkmaksumus	1 455	689 174	690 629			690 629
Ostud ja parendused		20 264	20 264	159 081	159 081	179 345
Amortisatsioonikulu	-382	-74 286	-74 668			-74 668
Müügid		0	0			0
Ümberklassifitseerimised				-20 264	-20 264	-20 264
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				-20 264	-20 264	-20 264
Muud muutused		-2 000	-2 000			-2 000
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 911	793 360	795 271	138 817	138 817	934 088
Akumuleeritud kulum	-838	-160 208	-161 046	0		-161 046
Jääkmaksumus	1 073	633 152	634 225	138 817	138 817	773 042

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	42 000	0
Muud masinad ja seadmed	42 000	0
Kokku	42 000	0

Võlakohustuste tagatiseks panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud informatsioon lisa 7.



Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

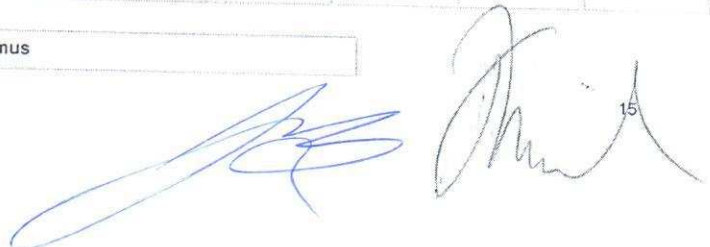
	2012	2011
Kasutusrendikulu	133 377	153 800

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta jooksul			
Lühiajalised laenud							
Nordea Finance Estonia AS arvelduskrediit	315 981	315 981			6-kuu Euribor+3,0%	EUR	31.12.2013
Markisol Holding AB	30 000	30 000			0%	EUR	31.12.2013
Markisol Holding AB	54 722	54 722			0%	USD	31.12.2013
Prod I Ronneby AB	145 164	145 164			0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	545 867	545 867					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank Finland Plc investeerimislaen	346 547	88 476	258 071		3,547%	EUR	4.11.2016
Pikaajalised laenud kokku	346 547	88 476	258 071				
Kapitalirendikohustused kokku	1 694	1 694					
Laenukohustused kokku	894 108	636 037	258 071				
31.12.2011							
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta jooksul			
Lühiajalised laenud							
Nordea Finance Estonia AS arvelduskrediit	496 399	496 399			6-kuu Euribor+3,0%	EUR	31.12.2012
Markisol Holding AB	30 000	30 000			0%	EUR	31.12.2012
Markisol Holding AB	55 800	55 800			0%	USD	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	582 199	582 199					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank Finland Plc investeerimislaen	266 290	68 040	198 250		2,584%	EUR	30.11.2015
Pikaajalised laenud kokku	266 290	68 040	198 250				
Kapitalirendikohustused kokku	5 342	5 342					
Laenukohustused kokku	853 831	655 581	198 250				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus



	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	634 225	690 629
Muud varad	780 433	485 302
Kokku	1 414 658	1 175 931

Kreenholmi Manufaktuuri OÜ poolt saadud investeerimislaenu tagatiseks on registreeritud Kreenholmi Manufaktuuri OÜ vara koormav kommertsant summas 1 091 994 eurot (17 086 000 krooni) Nordea Bank Finland Plc kasuks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	518 906	518 906		
Võlad töövõtjatele	46 038	46 038		
Maksuvõlad	44 091	44 091		
Saadud ettemaksud	87	87		
Kokku võlad ja ettemaksud	609 122	609 122		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	535 531	535 531		
Võlad töövõtjatele	23 824	23 824		
Maksuvõlad	19 842	19 842		
Saadud ettemaksud	15 701	15 701		
Kokku võlad ja ettemaksud	594 898	594 898		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	400 000	400 000
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte suurendas 21.10.2010-31.12.2011 mitterahalise sissemakse teel osakapitali nimiväärtust 395 000 euro võrra. Mitterahalise sissemakse objektiks olid omanike poolt ettevõttele antud laenud. 31.12.2011 seisuga oli ettevõttel emiteeritud 2 osa, mille nimiväärtused olid 196 000 eurot ja 204 000 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	675 864	246 941
Soome	40 450	4 090
Läti	29 120	2 947
Rootsi	620 666	1 522 694
Taani	122 528	0
Prantsusmaa	124 100	0
Holland	113 037	0
Leedu	17 484	0
Poola	28 609	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 771 858	1 776 672
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	512 194	999 206
Kasahstan	25 700	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	537 894	999 206
Kokku müügitulu	2 309 752	2 775 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmisriie	1 275 733	2 070 868
Tooraine ja materjal	302 810	163 936
Töötlemisteenused	344 776	299 577
Valmistoodang	0	67 970
Õmblustooled	258 663	172 608
Taara	582	919
Vanametall	127 188	0
Kokku müügitulu	2 309 752	2 775 878

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	356 320	280 011
Sotsiaalmaksud	111 055	86 808
Pensionikulu	3 752	3 305
Kokku tööjõukulud	471 127	370 124
Töötajate keskmine arv taandatuna läistööajale	48	33



Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Markisol Holding AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	84 722	0	85 800
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	31 144	413	33 062	39 647
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 692	39 764	32	294 173

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	18 931	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 174	44 738
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 866	15 236

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	37 033
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 647	182 014
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	808 905	42 260

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	69 281	30 377

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Kreenholmi Manufaktuur OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Kreenholmi Manufaktuur OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-18.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglase esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrekse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Kreenholmi Manufaktuur OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 10 aprill 2013



Ilmar Tälli
Vandeaudiitor

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-169 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 985
Kokku	-71 888
Katmine	
Tulevaste perioodide tulemuse arvelt	-71 888
Kokku	-71 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiili viimistlemine	13301	1923319	83.27%	Jah
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	258663	11.20%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	127770	5.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Markisol Holding AB		Box 180, 372 22 Ronneby, Rootsi	204000 EUR
Linum Group Baltic OÜ	11647325	Lastekodu 6A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	196000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017440
E-posti aadress	igor@linumgroup.ee