

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Saare Tex-Grupp OÜ

registrikood: 10275531

tänava/talu nimi, Saue 11

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93816

telefon: +372 5142336, +372 6112817

faks: +372 6112817

e-posti aadress: saaretex.grupp@mail.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 Raha	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Saare Tex-Grupp põhitegevuseks 2015.aastal oli jätkuvalt vabaajasokkide hulgikaubanduse arendamine koostöös Sartex OÜ-ga, kes on nimetatud toodete juhtiv tootja Saare maakonnas. Antud kaubagrupi turustamiseks on OÜ Saare Tex-Grupp välja arendanud üle-Eestilise hulgimüügivõrgu. Kauba laialiveoks on soetatud kapitalirendi tingimustel kaubabuss Mercedes Benz.

Lisaks vabaajasokkide hulgimüügile on OÜ Saare Tex-Grupp välja töötanud Saaremaad ja teisi Eesti väikesaari tutvustava T-särkide ja linikute sarja.

Vabaajasokkide ja T-särkide hulgimüük moodustas 2015.aastal 100% OÜ Saare Tex-Grupp müügitulust. Kaupu ei ole OÜ Saare Tex-Grupp 2015.aastal eksportinud.

Juhatus hindab 2015.majandusaasta tulemusi rahuldavaks. 2015.majandusaastal oli OÜ Saare Tex-Grupi müügitulu 36 491 eurot, mis on 4,5 % vähem kui eelmisel, 2014.majandusaastal. Aasta kasumiks kujunes 1 787 eurot.

Põhivara ettevõtte lõppenud majandusaastal ei soetanud.

Osaühing Saare Tex-Grupp eesmärgiks 2016.majandusaastal on müügitulu suurendamine, leides uusi edasimüüjaid ja välja töötades uusi tootesarju.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole OÜ Saare Tex-Grupp 2015.majandusaastal teinud ja neid ei planeerita ka järgneva majandusaastaks.

OÜ Saare Tex-Grupp juhatusse kuulub 2 liiget. Juhatuse liikmetele ei ole liikmetasu makstud. Samuti ei ole neile ette nähtud mingeid soodustusi ning nende lahkumisel ei maksta kompensatsioone ega muid hüvitisi.

Ettevõtte töötasufond 2015. aastal oli 5 700 eurot.

Seisuga 31.12.2015 töötas osaühingus Saare Tex-Grupp 1 põhikohaga töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 530	1 213
Nõuded ja ettemaksed	11 466	10 892
Varud	10 839	11 018
Kokku käibevara	23 835	23 123
Põhivara		
Materiaalne põhivara	31 415	31 415
Kokku põhivara	31 415	31 415
Kokku varad	55 250	54 538
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	478	2 314
Võlad ja ettemaksed	34 268	33 507
Kokku lühiajalised kohustused	34 746	35 821
Kokku kohustused	34 746	35 821
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 905	15 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787	56
Kokku omakapital	20 504	18 717
Kokku kohustused ja omakapital	55 250	54 538

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	36 491	38 201
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 912	-22 483
Mitmesugused tegevuskulud	-7 997	-9 737
Tööjõukulud	-5 700	-5 708
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 882	273
Intressikulud	-95	-217
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 787	56
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787	56

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 882	273
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-574	1 447
Varude muutus	179	268
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	761	-108
Kokku rahavood äritegevusest	2 248	1 880
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 836	-1 719
Makstud intressid	-95	-217
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 931	-1 936
Kokku rahavood	317	-56
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 213	1 269
Raha ja raha ekvivalentide muutus	317	-56
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 530	1 213

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	15 849	18 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56	56
31.12.2014	2 556	256	15 905	18 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 787	1 787
31.12.2015	2 556	256	17 692	20 504

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saare Tex-Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Saare Tex-Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Finantsvarad

Saare Tex- Grupp OÜ finantsvarad on: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta-tehingutest saadus kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva suma nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on põhivara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

1000 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transordivahendid	10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglase väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 väljamineku 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 nüüdsväärtuses.

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.

Kohustuslik reservkapital

OÜ Saare Tex-Grupp on moodustanud reservkapitali iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamaid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt

mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 20/80 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Saare Tex-Grupp olulist mõju omavad osanikud;
 - olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
 - juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
 - eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 411	919
Arvelduskontod	119	294
Kokku raha	1 530	1 213

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	10 830	11 018
Ettemaksed varude eest	9	0
Kokku varud	10 839	11 018

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		244		129
Üksikisiku tulumaks		38		41
Sotsiaalmaks		117		117
Kohustuslik kogumispension		7		7
Töötuskindlustusmaksed		8		11
Ettemaksukonto jääk	5		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	414	13	305

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	39 872	39 872	39 872
Akumuleeritud kulum	-8 457	-8 457	-8 457
Jääkmaksumus	31 415	31 415	31 415
31.12.2014			
Soetusmaksumus	39 872	39 872	39 872
Akumuleeritud kulum	-8 457	-8 457	-8 457
Jääkmaksumus	31 415	31 415	31 415
31.12.2015			
Soetusmaksumus	39 872	39 872	39 872
Akumuleeritud kulum	-8 457	-8 457	-8 457
Jääkmaksumus	31 415	31 415	31 415

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Transpordivahendid	478	478
Kapitalirendikohustused kokku	478	478
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Transpordivahendid	2 314	2 314
Kapitalirendikohustused kokku	2 314	2 314

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	16 304	16 304
Kokku	16 304	16 304

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	478	478		
Laenukohustused kokku	478	478		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	2 314	2 314		
Laenukohustused kokku	2 314	2 314		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 873	12 873
Maksuvõlad	414	414
Muud võlad	20 981	20 981
Muud viitvõlad	20 981	20 981
Kokku võlad ja ettemaksed	34 268	34 268
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 226	12 226
Maksuvõlad	305	305
Muud võlad	20 976	20 976
Muud viitvõlad	20 976	20 976
Kokku võlad ja ettemaksed	33 507	33 507

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	17 692	15 905
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 423	3 976
Kokku tingimuslikud kohustused	22 115	19 881

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-4 260	-4 260
Sotsiaalmaksud	-1 440	-1 448
Kokku tööjõukulud	-5 700	-5 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 981	20 976

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5

Ettevõtte ei ole 2015.majandusaastal arvestanud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2016

Saare Tex-Grupp OÜ (registrikood: 10275531) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI JÄNT	Juhatuse liige	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787
Kokku	17 692
Jaotamine	
Kokku	17 692

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 787
Kokku	17 692
Jaotamine	
Kokku	17 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	36491	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Jänt	35802060230	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Marika Jänt	45312140245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6112817
Faks	+372 6112817
Mobiiltelefon	+372 5142336
E-posti aadress	saaretex.grupp@mail.ee