

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Tex Trade

registrikood: 10049823

tänavanimi, maja number: Kadaka tee 56c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12915

telefon: +372 6502303

e-posti aadress: info@unistustekardinad.ee

veebilehe aadress: www.unistustekardinad.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tex Trade põhitegevusala on kangaste ja õmblustarvikute jae- ning hulgimüük. Aruandeaasta lõpul oli ettevõttel hulgiladu Tallinnas ja viis kauplust: kaks kauplust Tallinnas, üks Pärnus, üks Viljandis ja üks Jõhvis.

OÜ Tex Trade on OÜ Rabatti tütarettevõte. Osahingule Rabatti kuulub 100 protsenti OÜ Tex Trade osakapitalist.

2023.aastal muudatusi äritegevuses ei toimunud. Olulisi investeeringuid ei tehtud.

2024.aastal tegeletakse kaubavaliku parendamise ja laiendamisega. Finantseerimine toimub kaupade ja teenuste müügitulust. Suletakse kauplused Jõhvis ja Viljandis.

Peamised finantssuhtarvud:	2023	2022
Müügitulu €	1 342 521	1 434 468
Puhaskasum/-kahjum €	39 297	-3 834
Puhasrentaablus %	2,9	-0,002
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,1	5,6
Varade rentaablus %	3,4	1,2
Omakapitali rentaablus %	4,0	1,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda) = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade rentaablus (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Omakapitali rentaablus (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	113 585	73 167	2
Nõuded ja ettemaksud	258 099	258 277	3
Varud	767 730	811 630	4
Kokku käibevarad	1 139 414	1 143 074	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	3 444	3 444	3
Materiaalsed põhivarad	8 940	7 969	6
Kokku põhivarad	12 384	11 413	
Kokku varad	1 151 798	1 154 487	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	160 064	202 050	7
Kokku lühiajalised kohustised	160 064	202 050	
Kokku kohustised	160 064	202 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	9
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	916 647	920 481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 297	-3 834	
Kokku omakapital	991 734	952 437	
Kokku kohustised ja omakapital	1 151 798	1 154 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 342 521	1 434 468	10
Muud äritulud	22 927	15 236	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-600 001	-640 622	
Mitmesugused tegevuskulud	-330 159	-363 706	
Tööjõukulud	-393 944	-437 947	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 977	-2 451	
Muud ärikulud	-1	-4	
Ärikasum (kahjum)	38 366	4 974	
Intressitulud	931	948	
Intressikulud	0	-18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 297	5 904	
Tulumaks	0	-9 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 297	-3 834	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 366	4 974	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 977	2 451	6
Muud korrigeerimised	0	4	
Kokku korrigeerimised	2 977	2 455	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	178	38 733	
Varude muutus	47 113	21 068	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 316	-35 165	
Laekunud intressid	932	948	
Makstud intressid	0	18	
Kokku rahavood äritegevusest	79 250	33 031	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 948	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 948	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 884	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 884	0	
Kokku rahavood	40 418	33 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 167	40 136	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 418	33 031	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 585	73 167	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 564	10 226	970 481	1 006 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 834	-3 834
Väljakuulutatud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2022	25 564	10 226	916 647	952 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 297	39 297
31.12.2023	25 564	10 226	955 944	991 734

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tex Trade OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi kehtivast Raamatupidamise seadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Majandustehingud kirjendatakse nende tekkimise momendil nende tegelikus väärtuses.

Kasumi väljatoomiseks kasutatakse skeemi 1.

Rahavood koostatakse kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Swedbank AS olevate rahaliste vahendite ühiseks kasutamiseks on emaeettevõtja Rabatti OÜ asutanud kontsernikonto, mille moodustavad Rabatti OÜ kontserni kuuluvate ettevõtete pangakontodel olevad rahalised vahendid.

Raha ja rahalahendina kajastatakse bilansis sularaha kassas ja arveldusarvete jääke, millest on maha arvestatud kontsernikonto limiit Swedbank AS-s.

Arvelduskonto jääki kontsernikonto limiidi ulatuses kajastatakse nõuete ja ettemaksete koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kasumid ja kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumus ehk tõenäoliselt laekuvates summades ja iga nõuet on vaadeldud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Laekumiste tõenäosuse hindamine toimub vähemalt üks kord aastas aasta viimase kuupäeva seisuga. Kasumiaruandes on ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulud kajastatud põhitegevuse korral real "Kaubad, toore, materjal ja teenused", muul juhul real "Muud äritulud". Teenuste eest tehtud ettemaksete bilansis arvele võtmise kriteeriumiks on teenuse eest tasumise aeg. Ettemaksetena kajastatakse ka üüritud pindadel tehtud ehitus- ja rekonstrueerimistöde maksumust, mis kantakse kuludesse lineaarsel meetodil, lähtudes üürilepingu tähtajast.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest, soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud soetamise hetkel teadaolevad hinnaalandid.

Müügiks ostetud kaupade kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO-meetodit. Kaubavarusid inventeeritakse vähemalt üks kord aastas aasta lõpul. Bilansis on kaubad kajastatud nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumuses, lähtudes madalamast. Kaupade allahindlusi nende neto realiseerimismaksumuseni kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd kaupade kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse vara kogumaksumusega üle 2000 euro ja kasutuseaga üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kohe ostmisel aruandeperioodi kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Kontoritehnika	3,3 aastat

Finantskohustised

Lühi- ja pikaajalisi kohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses ehk maksmisele kuuluvas summas.

Laenukohustusi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate ees kajastatakse lühi- või pikaajaliste kohustustena lepingujärgsete tagastustähtaegade järgi.

Lühi- ja pikaajalisi kohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses ehk maksmisele kuuluvas summas. Laenukohustusi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate ees kajastatakse lühi- või pikaajaliste kohustustena lepingujärgsete tagastustähtaegade järgi.

Tulud

Müügi- ja intressitulud kajastatakse kasumiaruandes tekkepõhiselt, olenemata tasumisajast. Kaubamüügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Kasumiaruandes kajastatakse müügitulu all kõik põhitegevusest saadud kaupade ja teenuste müügitulud. Kõrvaltegevusena müüdnud kaupade ja teenuste tulud ning nende müügiga seotud otsesed kulud on kasumiaruandes saldeeritud ja saadud tulude-kulude saldo on kasumiaruandes kajastatud muude äritulude või ärikulude all.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid.

Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel asumiaruandes kuluna.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Aastal 2018 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates aastast 2019 kohaldub madalam tulumaks määr 14/86 netodividendina väljamakstud summalt regulaarselt makstavatele dividendidele, mitteregulaarsetele dividendidele kehtib jätkuvalt maksumäär 20/80.

Madalama maksumäära kohaldamisel ei ole oluline, mis aasta kasumi arvelt äriühing dividende maksab. Madalam maksumäär kohaldub kassapõhiselt alates aastast 2019 väljamakstud dividendidele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtjat ja emaettevõtja omanikku, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid, tegevjuhtkonda, juhatuse liikmeid ja nende lähikondseid ning nendega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	9 701	6 122
Arvelduskontod pangas	103 203	66 370
Raha teel	681	675
Kokku raha	113 585	73 167

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 810	6 810	
Nõuded seotud osapoolte vastu	698	698	
Ettemaksed	3 444		3 444
Muud makstud ettemaksed	3 444		3 444
Nõuded emaeettevõtte vastu (kontsernikonto)	250 000	250 000	
Nõuded emaeettevõtte vastu (muud)	591	591	
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 543	258 099	3 444
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 053	6 053	
Nõuded seotud osapoolte vastu	96	96	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	583	583	
Ettemaksed	4 323	879	3 444
Tulevaste perioodide kulud	879	879	
Muud makstud ettemaksed	3 444		3 444
Nõuded emaeettevõtte vastu (kontsernikonto)	250 000	250 000	
Nõuded emaeettevõtte vastu (muud)	666	666	
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 721	258 277	3 444

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	767 730	810 889
Ettemaksed varude eest	0	741
Kokku varud	767 730	811 630

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		12 663		10 518
Üksikisiku tulumaks		2 982		2 968
Erisoodustuse tulumaks		17		356
Sotsiaalmaks		7 906		8 695
Kohustuslik kogumispension		378		365
Töötuskindlustusmaksed		530		525
Ettemaksukonto jääk	0		583	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		24 476	583	23 427

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	20 044	7 245	27 289	187 261	214 550
Akumuleeritud kulum	-19 347	-7 245	-26 592	-177 538	-204 130
Jääkmaksumus	697	0	697	9 723	10 420
Amortisatsioonikulu	-322	0	-322	-2 129	-2 451
31.12.2022					
Soetusmaksumus	20 044	7 245	27 289	187 261	214 550
Akumuleeritud kulum	-19 669	-7 245	-26 914	-179 667	-206 581
Jääkmaksumus	375	0	375	7 594	7 969
Ostud ja parendused				3 948	3 948
Amortisatsioonikulu	-322	0	-322	-2 655	-2 977
31.12.2023					
Soetusmaksumus	20 044	7 245	27 289	191 209	218 498
Akumuleeritud kulum	-19 991	-7 245	-27 236	-182 322	-209 558
Jääkmaksumus	53	0	53	8 887	8 940

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 377	23 377
Võlad töövõtjatele	30 420	30 420
Võlad seotud osapooltele	37 115	37 115
Maksuvõlad	24 476	24 476
Muud võlad	33 272	33 272
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	13 272	13 272
Saadud ettemaksud	6 549	6 549
Tulevaste perioodide tulud	2 130	2 130
Muud saadud ettemaksud	4 419	4 419
Dividend tulumaks	4 855	4 855
Kokku võlad ja ettemaksud	160 064	160 064
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 941	20 941
Võlad töövõtjatele	29 254	29 254
Võlad seotud osapooltele	51 336	51 336
Maksuvõlad	23 427	23 427
Muud võlad	59 836	59 836
Dividendivõlad	50 000	50 000
Muud viitvõlad	9 836	9 836
Saadud ettemaksud	7 518	7 518
Tulevaste perioodide tulud	2 040	2 040
Muud saadud ettemaksud	5 478	5 478
Dividendide tulumaks	9 738	9 738
Kokku võlad ja ettemaksud	202 050	202 050

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	764 756	733 318
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	191 189	183 329
Kokku tingimuslikud kohustused	955 945	916 647

Tegemist on maksimaalse võimaliku tulumaksukohustusega. Sõltuvalt konkreetsetest asjaoludest võib tegelikult tasumisele kuuluv tulumaks kujuneda väiksemaks.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 341 399	1 433 751
Soome	1 122	717
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 342 521	1 434 468
Kokku müügitulu	1 342 521	1 434 468
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	1 266 181	1 370 029
Hulgikaubandus	76 340	64 439
Kokku müügitulu	1 342 521	1 434 468

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	297 081	329 893
Sotsiaalmaksud	96 863	108 054
Kokku tööjõukulud	393 944	437 947
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	26

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rabatti OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	250 591	250 666
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	698	96

Kokku nõuded ja ettemaksud	251 289	250 762
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	20 000	50 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	37 115	51 336
Kokku võlad ja ettemaksud	57 115	101 336

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		5 749		5 774
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	685	1 480	554	1 480
Kokku müüdud	685	7 229	554	7 254

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		57 600		57 600
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		102 253		143 141
Kokku ostetud		159 853		200 741

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud ning ettevõttes puudusid palgalised töötajad. Juhatuse ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

Osaühing Tex Trade (registrikood: 10049823) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART OSTRAT	Juhatuseliige	10.05.2024
KARIN HAAB	Juhatuseliige	10.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	916 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 297
Kokku	955 944
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	955 944
Kokku	955 944

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	916 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 297
Kokku	955 944
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	955 944
Kokku	955 944

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47511	1266181	94.31%	Jah
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	76340	5.69%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502303
E-posti aadress	info@unistustekardinad.ee
Veebilehe aadress	www.unistustekardinad.ee