

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2022

aruandeaasta lõpp: 31.01.2023

ärinimi: Trendsetter Europe OÜ

registrikood: 10656664

tänav, maja number: Lääne tn 10

alevik: Haljala alevik

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45301

telefon: +372 3295680, +372 3295683

e-posti aadress: info@finebedding.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Turustuskulud	15
Lisa 16 Üldhalduskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Intressitulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Trendsetter Europe OÜ põhitegevus on jätkuvalt polüestertäidisega patjade, tekkide ja madratsikatete tootmine. Toodang müüakse eksklusiivselt ainult emaettevõttele Trendsetter Home Furnishings Ltd.

Eelmise aasta tulemusi mõjutasid mitmed ülemaailmsed sündmused alates COVID-i järellainetusest Hiinas lõpetades Ukraina sõjaga, sellest tingitud suurenemis inflatsioon ning veokulud, mis mõnevõrra normaliseerusid aasta lõpus. Me suurendasime tööjõudu, aga oodatud müük ei realiseerunud ning antud valdkond vaadatakse 2023. aastal üle.

Sõda Ukrainas tõstis tooraine hindu, mis mõjutas eriti naftat, mis on meie põhisisend enamiku meie toodete jaoks ning koos globaalse inflatsiooniga põhjustas see ettevõtte peamise turu, mis on põhiliselt Suurbritannia, kokkutõmbumise.

Tehase küttekulu, mis on otseselt seotud elektriga, tõusis summaliselt võrreldes eelneva perioodi sama ajaga 107,6%, kuid koguseliselt vähenes 17%.

Trendsetter Europe OÜ on palju aega ja energiat investeerinud ettevõtte jätkusuutlikkusele ning sellele, kuidas me ettevõtteks saaksime vähendada oma süsiniku jalajälge, juurutades erinevaid algatusi, paigaldades kütte- ja jahutussüsteemi, mille tööks kulub vähem energiat, võrreldes eelnevate õhksoojuspumpadega, elektriliste kütteelementidega jne. Asendasime viimase diiseltõstuki uue moodsa ja loodussõbralikuma elektritõstuki vastu. Investeersime kanga printimismasinasse, mis peaks vähendama vee tarbimist meie hankijate tooteprotsessides, samuti vähendama meie endi varusid laos, sest prindime vastavalt tegelikule vajadusele olenemata kogusest. Jätkuvalt tegutseme selles suunas, et viia oma kangad ja kiud üle säästvamatele variantidele nagu GRS ning uurime variante liikumaks Primaloft toodetele, mis biolaguneb prügilas ladustamisel 646 päevaga, merevees 973 päevaga ning olmereovee setete puhul 241 päevaga. Kohalduvaid riske seoses valuutakursside intressimäärade ja börsikursside muutumisega ei ole tuvastatud.

Ettevõtte jätkab endiselt müügiturgude otsimist väljaspool Suurbritanniat ning eelmisel aastal saime olulise tellimuse Lõuna-Koreast, mille edukalt täitsime ning loodame koostöö jätkamist ka järgnevatel aastatel. Oleme teinud esimesed sammud USA turule sisenemiseks, mis ei ole olnud kerged, aga me teeme jõupingutusi, et seal turuosa suureneks. Tehase tootmisvõimsus ei ole veel maksimumi saavutanud ning me jätkame Euroopa turgudel uute klientide otsimist.

2022.a.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja= käibevara/lühiajaline võlgnevus =2,70

Võlakordaja =kohustised/koguvarad= 0,33

Varade puhasrentaablus (ROA)= kasum/varad kokku = 3,55%

Omakapitali tulukus (ROE) = kasum/omakapital kokku = 5,27%

2021.a.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja= käibevara/lühiajaline võlgnevus =2,44

Võlakordaja =kohustised/koguvarad= 0,37

Varade puhasrentaablus (ROA)= kasum/varad kokku = 2,89%

Omakapitali tulukus (ROE) = kasum/omakapital kokku = 4,59%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2023	31.01.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 762	42 536	2
Nõuded ja ettemaksed	1 681 155	904 515	3
Varud	5 000 067	6 155 211	4
Kokku käibevarad	6 745 984	7 102 262	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 033 080	776 942	6
Kokku põhivarad	1 033 080	776 942	
Kokku varad	7 779 064	7 879 204	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 560	16 019	
Võlad ja ettemaksed	2 488 940	2 895 759	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 494 500	2 911 778	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 845	0	
Kokku pikaajalised kohustised	40 845	0	
Kokku kohustised	2 535 345	2 911 778	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 964 614	4 736 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 293	227 939	
Kokku omakapital	5 243 719	4 967 426	
Kokku kohustised ja omakapital	7 779 064	7 879 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022	Lisa nr
Müügitulu	17 890 601	16 223 649	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 420 319	-15 166 397	14
Brutokasum (-kahjum)	1 470 282	1 057 252	
Turustuskulud	-377 512	-384 880	15
Üldhalduskulud	-1 004 523	-615 158	16
Muud äritulud	187 467	161 872	
Äriksaum (kahjum)	275 714	219 086	
Intressitulud	1 756	9 218	19
Intressikulud	-1 177	-365	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	276 293	227 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 293	227 939	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	275 714	219 086	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	210 483	178 070	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-21 842	0	
Muud korrigeerimised	0	200	
Kokku korrigeerimised	188 641	178 270	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-776 640	1 654 397	
Varude muutus	1 155 144	-2 318 842	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-406 819	599 054	
Makstud intressid	-1 177	-365	18
Kokku rahavood äritegevusest	434 863	331 600	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-469 529	-327 894	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 750	0	
Laekunud intressid	1 756	9 218	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-443 023	-318 676	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	64 140	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 754	-5 476	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 386	-5 476	
Kokku rahavood	22 226	7 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 536	35 088	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 226	7 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 762	42 536	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2021	2 556	256	4 736 675	4 739 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	227 939	227 939
31.01.2022	2 556	256	4 964 614	4 967 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)			276 293	276 293
31.01.2023	2 556	256	5 240 907	5 243 719

Täiendav info osakapitali kohta on kajastatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trendsetter Europe OÜ raamatupidamise aastaaruanne perioodil 01.02.2022-31.01.2023 on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Rahandusministeeriumi määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Vastavalt Eesti Finantsaruandluse Standardile tuleks tehingute kajastamisel aluseks võtta tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka kursid. Seda nõuet ei ole järgitud kontserniarvestuse lihtsustamise eesmärgil. Valuutatehingute puhul on kasutatud turukursil põhinevat ja perioodiliselt muudetavat fikseeritud valuutakurssi, mitte tehingu tegemise päeva Euroopa Keskpanka noteeringut. Aasta jooksul kokkuleppekursi kasutamine ei moonuta oluliselt finantsinformatsiooni, sest aasta jooksul lõpuni viidud tehingute kursierinevused realiseeruvad ära ning välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on aruandekuupäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad ja kasumiaruandes kuludes. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või nende neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, üks aasta.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muust otseselt soetamisega seotud kuludest, 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.

Põhivara amortisatsiooni arvestamist alustatakse põhivara soetamise kuul.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muud põhivarad	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Transpordivahendid	5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul on 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.jaanuarist 2015 on tulumaksumääraks 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Trendsetter Europe OÜ emaettevõtte Trendsetter Home Furnishings Limited;
- juhtkonna võtmeisikud;
- eespool loetletud isikute olulise või valitseva mõju all olevad ettevõtted.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeerivate või mittekorrigeerivate sündmustega.

Korrigeeriv aruandekuupäeva sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.01.2023	31.01.2022
Sularaha	6 965	8 871
Arvelduskontod	57 797	33 665
Kokku raha	64 762	42 536

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 192 831	1 192 831		
Ostjatelt laekumata arved	1 192 831	1 192 831		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129 800	129 800		5
Muud nõuded	358 524	358 524		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 681 155	1 681 155		

	31.01.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	139 580	139 580	0	
Ostjatelt laekumata arved	139 580	139 580	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110 622	110 622	0	5
Laenunõuded	141 301	141 301	0	
Muud nõuded	513 012	513 012	0	
Viitlaekumised	513 012	513 012	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	904 515	904 515	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.01.2023	31.01.2022
Tooraine ja materjal	4 834 727	6 009 721
Valmistoodang	165 340	145 490
Kokku varud	5 000 067	6 155 211

Varude allahindluste info lisas 15.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.01.2023		31.01.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	50 269	0	72 197	0
Üksikisiku tulumaks	0	51 845	0	44 708
Erioodustuse tulumaks	0	415	0	317
Sotsiaalmaks	0	111 907	0	100 756
Töötuskindlustusmaksed	0	8 538	0	7 247
Ettemaksukonto jääk	79 531		38 425	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129 800	172 705	110 622	153 028

Täiendav info lisades nr. 3 ja 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.01.2021						
Soetusmaksumus	51 221	129 734	6 940 978	7 121 933	238 579	7 360 512
Akumuleeritud kulum	-35 192	-92 298	-6 433 210	-6 560 700	-172 494	-6 733 194
Jääkmaksumus	16 029	37 436	507 768	561 233	66 085	627 318
Ostud ja parendused	0	35 002	242 534	277 536	50 358	327 894
Amortisatsioonikulu	-10 244	-25 374	-109 067	-144 685	-33 585	-178 270
31.01.2022						
Soetusmaksumus	51 221	164 736	6 926 242	7 142 199	288 937	7 431 136
Akumuleeritud kulum	-45 436	-117 672	-6 285 007	-6 448 115	-206 079	-6 654 194
Jääkmaksumus	5 785	47 064	641 235	694 084	82 858	776 942
Ostud ja parendused	64 140	44 543	340 561	449 244	20 282	469 526
Amortisatsioonikulu	-14 098	-32 203	-131 268	-177 569	-32 914	-210 483
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 372	0	-533	-2 905	0	-2 905
31.01.2023						
Soetusmaksumus	67 931	209 278	7 260 401	7 537 610	309 220	7 846 830
Akumuleeritud kulum	-14 476	-149 874	-6 410 406	-6 574 756	-238 994	-6 813 750
Jääkmaksumus	53 455	59 404	849 995	962 854	70 226	1 033 080

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022
Masinad ja seadmed	24 750	1 500
Transpordivahendid	22 083	
Muud masinad ja seadmed	2 667	1 500
Kokku	24 750	1 500

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.01.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	46 405	5 560	40 845		4,058	EUR	15.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	46 405	5 560	40 845				

	31.01.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	16 019	16 019	0	0	1,95%	EUR	15.07.2022
Kapitalirendikohustised kokku	16 019	16 019	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.01.2023	31.01.2022
Muud materiaalsed põhivarad	52 381	3 952
Kokku	52 381	3 952

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022
Kasutusrendikulu	320 053	318 136
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.01.2023	31.01.2022
12 kuu jooksul	221 287	220 370

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	820 347	820 347	
Võlad töövõtjatele	188 848	188 848	10
Maksuvõlad	172 705	172 705	5
Muud võlad	1 307 040	1 307 040	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 488 940	2 488 940	

	31.01.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	969 321	969 321	
Võlad töövõtjatele	167 751	167 751	10
Maksuvõlad	153 028	153 028	5
Muud võlad	1 605 659	1 605 659	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 895 759	2 895 759	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.01.2023	31.01.2022
Töötasude kohustis	157 921	136 336
Puhkusetasude kohustis	30 927	31 414
Kokku võlad töövõtjatele	188 848	167 750

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.01.2023	31.01.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 192 726	3 966 711
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 048 181	991 678
Kokku tingimuslikud kohustised	5 240 907	4 958 389

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.01.2023	31.01.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 138	22 691
Saksamaa	0	1 896
Hispaania	13 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 638	24 587
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	17 821 963	16 199 062
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 821 963	16 199 062
Kokku müügitulu	17 890 601	16 223 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete müük	17 821 963	16 199 062
Materjalid ja teenused	68 638	24 587
Kokku müügitulu	17 890 601	16 223 649

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022
Tooraine ja materjal	13 891 827	12 845 360
Varude allahindlus ja mahakandmine	433 286	736 925
Energia	210 220	101 242
Elektrienergia	210 220	101 242
Transpordikulud	87 422	84 029
Üür ja rent	320 053	318 136
Koolituskulud	6 485	10 756
Tööjõukulud	811 877	478 156
Amortisatsioonikulu	194 032	165 475
Seadmete remondikulu	152 553	151 112
Muud	312 564	275 206
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16 420 319	15 166 397

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022
Transpordikulud	239 031	237 508
Hoiukulud	138 481	147 372
Kokku turustuskulud	377 512	384 880

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022
Lähetuskulud	7 605	87
Koolituskulud	14 056	6 447
Tööjõukulud	141 475	474 350
Amortisatsioonikulu	14 098	10 244
Muud	781 433	84 078
Kindlustuskulud	33 637	33 397
Sõiduautokulud	12 219	6 555
Kokku üldhalduskulud	1 004 523	615 158

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022
Palgakulu	2 091 726	1 783 579
Sotsiaalmaksud	707 003	602 850
Kokku tööjõukulud	2 798 729	2 386 429
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	132	123
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	132	123
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022
Muud intressikulud	-1 177	-365
Kokku intressikulud	-1 177	-365

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022
Muud intressitulud	1 756	9 218
Kokku intressitulud	1 756	9 218

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Trendsetter Home Furnishings Ltd
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.01.2023	31.01.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 411 063	136 920
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	141 301
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 411 063	278 221
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	708 183	10 560
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	60 942	0
Kokku võlad ja ettemaksed	769 125	10 560

ANTUD LAENUD	31.01.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.01.2022	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	336 083	0	194 782	141 301	9 218
Kokku antud laenud	336 083	0	194 782	141 301	9 218
ANTUD LAENUD	31.01.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.01.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	141 301	0	141 301	0	1 756
Kokku antud laenud	141 301	0	141 301	0	1 756

MÜÜDUD	01.02.2022 - 31.01.2023		01.02.2021 - 31.01.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	17 858 326	1 956 566	16 199 062	1 260 434
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 756	0	9 218
Kokku müüdud	17 858 326	1 958 322	16 199 062	1 269 652

OSTETUD	01.02.2022 - 31.01.2023		01.02.2021 - 31.01.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	156 769	872 083	625 011	231 256
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	204 000	0	204 000
Kokku ostetud	156 769	1 076 083	625 011	435 256

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.02.2022 - 31.01.2023	01.02.2021 - 31.01.2022
Arvestatud tasu	7 919	7 078

Nõuded seotud osapoolte vastu kajastuvad bilansireal "Nõuded ja ettemaksed" real "Nõuded ostjate vastu" summas 1192221,00 eurot, "Muud nõuded" summas 218842,00 eurot ning kohustised seotud osapoolte ees bilansireal "Võlad ja ettemaksed" real "Muud võlad" summas 769125,00 eurot.

Tehingud seotud osapooltega sisaldavad kaupade ja teenuste müügi- ja ostutehinguid.

Käesolevas lisas erinevad müügitulud emaettevõtjale kasumiaruandes kajastatud müügituludest summas 1 956 566,00 eurot. Kasumiaruandes on saldeeritud emaettevõtte nimel tehtud põhitegevusega mitteseotud tulud ja kulud, kuna see annab tõepärasemalt edasi tehingute sisu. Suurimateks sellisteks tuludeks ja kuludeks on näiteks: valmistoodangu transpordikulud ja Tallinna laoga seotud kulud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2023

Trendsetter Europe OÜ (registrikood: 10656664) 01.02.2022 - 31.01.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CLAIRE FRANCES WATKIN	Juhatuse liige	16.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Trendsetter Europe OÜ (uus ärinimi The Fine Bedding Company OÜ) osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Trendsetter Europe OÜ (uus ärinimi The Fine Bedding Company OÜ) (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.01.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.01.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori 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 lahkneb oluliselt 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 kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuriid 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Irja Pärn

Vandeaudiitori number 598

Aktsiaselts BDO Eesti

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

16.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Trendsetter Europe OÜ (registrikood: 10656664) 01.02.2022 - 31.01.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRJA PÄRN	Vandeaudiitor	16.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 964 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 293
Kokku	5 240 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 240 907
Kokku	5 240 907

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.01.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 964 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	276 293
Kokku	5 240 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 240 907
Kokku	5 240 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	17821963	99.62%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	68638	0.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Trendsetter Home Furnishings Limited			2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3295683
Telefon	+372 3295680
Faks	+372 3295699
E-posti aadress	info@trendsetter.ee