

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Trevomark

registrikood: 10789553

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Liivalao tn 4
postisihthnumber: 11216

telefon: +372 6098871, +372 5013178

faks: +372 6088448

e-posti aadress: sigrid@trevomark.ee

veebilehe aadress: www.trevomark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Trevomark on ettevõtte, mis tegeleb mängude ja mänguasjade hulgimüügiga. 2023 aasta esitas ettevõttele väljakutseid. Aruandeaastal tõusis ettevõtte käive võrreldes eelneva aastaga.

Tulud, kulud ja kasum

2023.aastal moodustas OÜ Trevomark müügitulu 906 185 eurot (2022.a: 856 949 eur) kasvades aastaga 6%. Müügitulust moodustas 100% mängude- ja mänguasjade müük. OÜ Trevomark ärikasumiks kujunes 208 555 eurot (2022.a. 217 218 eurot), mis on 4% vähem kui eelmisel aastal. Ärikasumi langust mõjutas eelkõige tööjõukulude kasv. Mitmesugused tegevuskulud olid 55 811 eurot (2022.a: 45 209 eur), suurenedes aastaga 23%.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	906 185	856 949
Tulu kasv (- vähenemine)	6%	30%
Puhaskasum	208 335	217 237
Puhasrentaablus	23%	25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	14,5	13,4
ROA	19%	26%
ROE	21%	27%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal plaanib ettevõtte jätkata koostööd olemasolevate koostööpartnerite ja ettevõtetega Euroopa Liidu liikmesriikidest.

Tänu mitmetele 2024.a. seadusemuudatustele on oodata erinevate püsikulude ja teenuste edasist kasvavat hinnatõusu. Ettevõtte keskendub jätkuvalt kulude kokkuhoiule varem rakendatud meetmete abil ja tegevuse kasumlikkuse taastamisele. Ettevõtte plaanib 2024 struktuurseid muudatusi. Lisaks uuendada ja laiendada toodete nomenklatuuri, pidades silmas tarbimisnõudlust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	392 925	149 493	2
Nõuded ja ettemaksed	243 205	236 269	3
Varud	226 790	264 443	4
Kokku käibevarad	862 920	650 205	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	212 108	189 248	5
Kokku põhivarad	212 108	189 248	
Kokku varad	1 075 028	839 453	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 610	0	6
Võlad ja ettemaksed	55 975	48 656	8
Kokku lühiajalised kohustised	59 585	48 656	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 311	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	16 311	0	
Kokku kohustised	75 896	48 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	787 981	570 744	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 335	217 237	
Kokku omakapital	999 132	790 797	
Kokku kohustised ja omakapital	1 075 028	839 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	906 185	856 949	10
Muud äritulud	0	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-437 783	-429 005	11
Mitmesugused tegevuskulud	-55 811	-45 209	12
Tööjõukulud	-191 308	-154 630	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 640	-10 865	5
Muud ärikulud	-88	-37	
Ärikasum (kahjum)	208 555	217 218	
Intressitulud	19	19	
Intressikulud	-239	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	208 335	217 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 335	217 237	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trevomark OÜ väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulisi arvestuspõhimõtteid lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	694	285
Arvelduskontod	392 231	149 208
Kokku raha	392 925	149 493

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	231 072	231 072
Ostjatelt laekumata arved	231 072	231 072
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8
Ettemaksed	12 125	12 125
Tulevaste perioodide kulud	4 798	4 798
Muud makstud ettemaksed	7 327	7 327
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 205	243 205
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	222 658	222 658
Ostjatelt laekumata arved	222 658	222 658
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	336	336
Ettemaksed	13 275	13 275
Tulevaste perioodide kulud	2 108	2 108
Muud makstud ettemaksed	11 167	11 167
Kokku nõuded ja ettemaksed	236 269	236 269

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	226 790	264 442
Ettemaksed varude eest	0	1
Kokku varud	226 790	264 443

2022.a. on allahinnatud ja maha kantud kaupu summas 11 320 eurot.

2023.a. on allahinnatud ja maha kantud kaupu summas 10 404 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	44 738	211 694	0	1 120	1 120	257 552
Akumuleeritud kulum	0	-57 369	0	-70	-70	-57 439
Jääkmaksumus	44 738	154 325	0	1 050	1 050	200 113
Amortisatsioonikulu	0	-10 585	0	-280	-280	-10 865
31.12.2022						
Soetusmaksumus	44 738	211 694	0	1 120	1 120	257 552
Akumuleeritud kulum	0	-67 954	0	-350	-350	-68 304
Jääkmaksumus	44 738	143 740	0	770	770	189 248
Ostud ja parendused	0	0	35 500	0	35 500	35 500
Muud ostud ja parendused			35 500	0	35 500	35 500
Amortisatsioonikulu	0	-10 585	-1 775	-280	-2 055	-12 640
31.12.2023						
Soetusmaksumus	44 738	211 694	35 500	1 120	36 620	293 052
Akumuleeritud kulum	0	-78 539	-1 775	-630	-2 405	-80 944
Jääkmaksumus	44 738	133 155	33 725	490	34 215	212 108

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	19 921	3 610	16 311	0	6,4%	EUR	15.10.2028
Kapitalirendikohustised kokku	19 921	3 610	16 311				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	33 725	0
Kokku	33 725	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	7 830	7 354	12
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 136	7 933	
1-5 aasta jooksul	11 559	15 751	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 692	3 692
Võlad töövõtjatele	22 828	22 828
Maksuvõlad	22 554	22 554
Muud võlad	3 659	3 659
Muud viitvõlad	3 659	3 659
Saadud ettemaksed	3 242	3 242
Kokku võlad ja ettemaksed	55 975	55 975
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 998	2 998
Võlad töövõtjatele	19 804	19 804
Maksuvõlad	19 679	19 679
Muud võlad	3 260	3 260
Muud viitvõlad	3 260	3 260
Saadud ettemaksed	2 915	2 915
Kokku võlad ja ettemaksed	48 656	48 656

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2
OÜ Trevomark osakapital koosneb kahest osast: - osa nimiväärtusega 1 408 eur - osa nimiväärtusega 1 152 eur		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	628 886	581 837
Soome	107 793	102 996
Leedu	106 314	109 711
Läti	63 192	62 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	906 185	856 949
Kokku müügitulu	906 185	856 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	906 185	856 949
Kokku müügitulu	906 185	856 949

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	10 404	11 320
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	412 127	402 970
Transpordikulud	10 959	10 773
Muud	4 293	3 942
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	437 783	429 005

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	2 053	1 443	
Elektrienergia	2 053	1 443	
Mitmesugused bürookulud	2 437	1 501	
Lähetuskulud	7 914	4 464	
Ostetud teenused	6 040	5 072	
Juriidilised kulud	10 413	5 754	
Kasutusrendi kulud	7 830	7 354	7
Väheväärtuslik inventar	0	2 637	
Muud	19 124	16 984	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 811	45 209	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	131 948	106 046
Sotsiaalmaksud	44 024	35 780
Puhkusereserv	15 336	12 804
Kokku tööjõukulud	191 308	154 630
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	154
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	154

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144	294
Kokku müüdud	144	294

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	80 681	63 438

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid 2023.a. ja eelneval aastal allahinnatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

OÜ Trevomark (registrikood: 10789553) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGRID VIIRSALU	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	787 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	208 335
Kokku	996 316
Jaotamine	
Dividendideks	204 656
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	761 660
Kokku	966 316

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	906185	100.00%	Jah