

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Teksapoiss OÜ

registrikood: 10791379

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Järveotsa tee 50c

postisihthnumber: 13520

telefon: +372 6831730

e-posti aadress: priit@levis.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Teksapoiss OÜ tegevusaladeks on müügialane konsultatsioonitegevus, tööstuskaupade sh rõivaste jae- ja hulgikaubandus, vahendus, import-eksport.

Teksapoiss OÜ 2023. aasta majandusaasta kujunes keeruliseks ja ettevõttele ka kahjumlikuks.

Alljärgnevalt tulevad mõningad finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud aasta kohta.

Likviidsuse näitajad	2022	2022	Metoodika
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	5,17	7,67	käibevarad / lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja ehk maksevõime kordaja	1,82	2,50	(käibevara-varud-ettemaksed) / lühiajalised kohustused
Tulukuse suhtarvud			
Käibe ärirentaablus	-2,17%	-1,44%	ärikasum / müügitulu*100
Käibe puhasrentaablus	-2,24%	-1,53%	puhaskasum / müügitulu*100
Omakapitali puhasrentaablus ROE	-7,10%	-4,96%	puhaskasum / omakapital*100
Vara puhasrentaablus ROA	-5,73%	-4,32%	puhaskasum / koguvaram*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 569	22 687	2
Nõuded ja ettemaksed	262 672	233 878	3
Varud	514 363	529 863	4
Kokku käibevarad	794 604	786 428	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 398	6 147	
Kokku põhivarad	3 398	6 147	
Kokku varad	798 002	792 575	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	153 769	102 591	5
Kokku lühiajalised kohustised	153 769	102 591	
Kokku kohustised	153 769	102 591	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	687 172	721 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 751	-34 206	
Kokku omakapital	644 233	689 984	
Kokku kohustised ja omakapital	798 002	792 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	2 045 092	2 234 882
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 439 359	-1 579 796
Brutokasum (-kahjum)	605 733	655 086
Turustuskulud	-22 338	-34 176
Üldhalduskulud	-627 831	-653 068
Ärikasum (kahjum)	-44 436	-32 158
Intressitulud	4	4
Intressikulud	-1 319	-888
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 751	-33 042
Tulumaks	0	-1 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 751	-34 206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Teksapoiss OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Teksapoiss OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Arvestuspõhimõtteid ei ole võrreldes eelneva perioodiga muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalentid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse soetusmaksumuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks loetakse kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Rakendame kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, kus iga üksiku objekti soetusmaksumuseks on perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmine. Kaalutud keskmist arvutame ümber iga uue partii saabumise järel. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse Teksapoiss OÜ majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro kantakse kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär on 25% põhivara objektile. 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.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (alates 01. jaanuar 2015) netodividendina väljamakstud summalt. 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

Teksapoiss OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * ettevõtte omanikke ja temaga seotud ettevõtteid;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	9 067	1 352
Arvelduskontod	8 502	21 335
Kokku raha	17 569	22 687

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	234 719	234 719
Ostjatelt laekumata arved	234 719	234 719
Ettemaksed	27 953	27 953
Tulevaste perioodide kulud	27 953	27 953
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 672	262 672
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	202 943	202 943
Ostjatelt laekumata arved	202 943	202 943
Ettemaksed	30 935	30 935
Tulevaste perioodide kulud	30 935	30 935
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 878	233 878

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Valmistoodang	500 762	504 169
Müügiks ostetud kaubad	500 762	504 169
Müügiks ostetud kaubad	13 601	25 694
Ettemaksed varude eest	13 601	25 694
Kokku varud	514 363	529 863

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	145 280	145 280
Võlad töövõtjatele	379	379
Maksuvõlad	8 110	8 110
Kokku võlad ja ettemaksed	153 769	153 769
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 786	93 786
Maksuvõlad	6 968	6 968
Saadud ettemaksed	1 837	1 837
Kokku võlad ja ettemaksed	102 591	102 591

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	225 878	244 143
Sotsiaalmaksud	74 134	80 272
Töötuskindlustus	1 795	1 946
Kokku tööjõukulud	301 807	326 361
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	17

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 000	16 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

Teksapoiss OÜ (registrikood: 10791379) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT JÜRIÕÖ	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	687 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 751
Kokku	641 421

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	687 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 751
Kokku	641 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja jalatsite hulgimüük	4642	1144707	55.97%	Jah
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	900385	44.03%	Ei