

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Tradehouse

registrikood: 10871457

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 47c

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6730300, +372 53442102

e-posti aadress: info@tradehouse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Osakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 16 Kasutusrent	22
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Seotud osapooled	23
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Tradehouse OÜ asutati 10.05.2002. Kontserni põhitegevusalaks 2023. aastal oli parfüümide ja kosmeetika hulgitöö (EMTAK kood 46451) - 43%. Teine suurem tegevusala oli kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes (EMTAK kood 47751) - 35%.

Kontserni 2023. aasta käive oli 23 175 658 eurot (2022. aastal 21 740 409 eurot), suurenedes aastaga 7%. Kahjumiks kujunes 868 883 eurot (2022. aastal 492 066 eurot).

Personal

Töötajaid oli kontsernis 2023. aastal keskmiselt 170 (2022. aastal 137). Palgafond aastal 2023 oli 4 108 291 eurot (2022. aastal 3 705 255 eurot), sotsiaalmaksud moodustasid sellest 1 010 894 eurot (2022. aastal 921 797 eurot) ning palgakulu 3 097 397 eurot (2022. aastal 2 783 458 eurot). Tööjõukulud suurenesid aastaga 11%.

Investeeringud

Kontsernis investeeriti põhivarasse aruandeaastal 1,19 mln. eurot. Peamised investeeringud on tehtud seoses uue esinduskaupluse avamisega Riias. Samuti jätkusid veebipoe parendused ja majandustarkvara täiendamise ja arendamisega seotud immateriaalse vara investeeringud. Immateriaalsetesse varadesse investeeris kontsern aruandeaastal 573 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aasta majandustegevuse keskmes on e-kaubanduse osakaalu oluline tõstmine. Eritähelepanu pöörame kevadel käivitatud lojaalsusprogrammi edasiarendamisele, et suurendada klientide pühendumust ja tõsta müügitulemusi. Jätkame protsesside ja süsteemide intensiivset automatiseerimist, mis toetab operatiivse efektiivsuse kasvu. Samuti rakendame ranged meetmeid andmete turvalisuse tagamiseks ja viime ellu ESG strateegia tulenevaid eesmärke. Lisaks keskendume kaubavarude optimeerimisele, et parandada laovarude juhtimist ja vähendada kulusid. Püsime keskendunud oma turupositsiooni kindlustamisele koduturul ja laiendame haaret naaberturgudel, keskendudes eelkõige äriklientidele.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega seotud riskid

Partneritega väljaspool Euroopa Liitu arveldatakse peamiselt EUR-des või siis vähesel määral ka nende riikide kohalikus valuutas, peamiselt USA dollarites. Võimalik risk valuutakursi kõikumisest tekib arveldamisest nende riikide kohalikes valuutades, kuid nimetatud riikide osakaal ei ole kogu müügi ja ostude suhtes nii suur, et võimalikud kursimuudatused avaldaksid olulist mõju kontserni majandustegevusele. Nimetatud riikide valuutat on ajalooliselt olnud euro suhtes üsna stabiilsed. Ajalooliselt ei ole omanud kursimuutused kontserni finantstulemustele olulist mõju. Laenude intressimäär on kas fikseeritud või seotud EURIBORiga, mille võimalik tõus võib kontserni intressikulu suurendada.

Potentsiaalsed keskkonnalasid eesmärgid

Kontsern püstitab keskkonnasäästlike tegevustele eesmärgid ja jälgib nende eesmärkide täitmist. Peamiseks eesmärgiks on keskkonnavalase jalajälje vähendamine, k.a CO2 saaste ja energia kasutamise vähendamine, s.h taastuvenergia kasutamise suurendamine (n. päikeseenergia), materjalide taaskasutamine, jäätmete liikide kaupa kogumine ja utiliseerimine (s.h pakendiringluse seaduse täitmine). Olles ka sotsiaalselt vastutav kontsern, toetame Eestis aktiivselt huvitegevust ja professionaalset sporti.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (tuh eur)	23 176	21 740
Puhaskasum (tuh eur)	-869	-492
Käibe puhaskasum %	-4%	-2%
Käibevara (tuh eur)	6 004	5 725
Lühiajalised kohustused (tuh eur)	5 765	5 261
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,04	1,09
Varad (tuh eur)	21 254	21 040
ROA %	-4%	-2%
Omakapital (tuh eur)	1 820	2 604
ROE %	-48%	-19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2023 - \text{puhaskasum } 2022) / \text{puhaskasum } 2022 * 100$

Käibe puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	183 086	104 875	2
Nõuded ja ettemaksed	488 673	477 164	3
Varud	5 331 778	5 142 802	4
Kokku käibevarad	6 003 537	5 724 841	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	116 851	119 351	6,7
Nõuded ja ettemaksed	320 567	312 377	3
Materiaalsed põhivarad	1 437 416	502 816	8
Immateriaalsed põhivarad	13 375 994	14 380 909	9
Kokku põhivarad	15 250 828	15 315 453	
Kokku varad	21 254 365	21 040 294	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 141 496	2 376 651	10
Võlad ja ettemaksed	3 623 899	2 884 687	11
Kokku lühiajalised kohustised	5 765 395	5 261 338	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 661 137	13 170 574	10
Võlad ja ettemaksed	8 202	4 688	11
Kokku pikaajalised kohustised	13 669 339	13 175 262	
Kokku kohustised	19 434 734	18 436 600	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	3 426 939	3 426 939	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-741 237	-333 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-868 883	-492 066	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 819 631	2 603 694	
Kokku omakapital	1 819 631	2 603 694	
Kokku kohustised ja omakapital	21 254 365	21 040 294	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	23 175 658	21 740 409	13
Muud äritulud	106 390	23 150	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 967 465	-12 560 906	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 599 328	-3 333 629	15
Tööjõukulud	-4 108 291	-3 705 255	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 835 138	-1 589 749	8,9
Muud ärikulud	-114 470	-34 314	
Ärikasum (kahjum)	657 356	539 706	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	8 000	0	
Intressitulud	29	0	
Intressikulud	-1 518 678	-981 580	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 864	-32 909	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-859 157	-474 783	
Tulumaks	-9 726	-17 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-868 883	-492 066	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-868 883	-492 066	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	657 356	539 706	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 835 138	1 589 749	8,9
Muud korrigeerimised	-9 446	-35 044	
Kokku korrigeerimised	1 825 692	1 554 705	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 199	-179 957	
Varude muutus	-188 976	-3 098	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	132 207	-447 043	
Kokku rahavood äritegevusest	2 409 080	1 464 313	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 777 544	-1 309 580	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-77 500	-419 596	6
Laekunud intressid	29	0	
Laekunud dividendid	8 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 847 015	-1 729 176	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 162 320	1 833 333	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 509 437	-2 566 020	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-235 295	862 712	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-140	0	
Makstud intressid	-895 438	-592 056	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 864	-32 909	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-483 854	-494 940	
Kokku rahavood	78 211	-759 803	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 875	864 678	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78 211	-759 803	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	183 086	104 875	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	3 426 939	-168 690	3 261 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-492 066	-492 066
Muud muutused omakapitalis				-165 301	-165 301
31.12.2022	2 556	256	3 426 939	-826 057	2 603 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-868 883	-868 883
Muud muutused omakapitalis				84 820	84 820
31.12.2023	2 556	256	3 426 939	-1 610 120	1 819 631

Muud muutused omakapitalis 31.12.2023 summas 84 820 eurot tuleneb a) omandatud varade ja kohustiste vahest, mis on seotud Tradehouse OÜ (ühendav ühing) ühinemisega tütaretevõtetega Apellis Estonia OÜ, Femell Professional OÜ ja Scandinavian Brands OÜ (ühendatavad ühingu) 2023. a lõpus ning b) firmaväärtuste arvelevõtmisest Apellis Estonia OÜ, Scandinavian Brands OÜ ja Tradehouse Beauty OY ostul.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande näol on tegu keskmise suurusega konsolideerimisgrupi täismahus aruandega, mis koosneb neljast põhjaruandest ning lisadest.

Konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud Tradehouse OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Tradehouse SIA ja Tradehouse Beauty OY (edaspidi koos nimetatuna kontsern) finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte ja tütarettevõtte näitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontsernivahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vajadusel on tütarettevõtjate finantsaruannete kajastatud summasid muudetud, et viia need kooskõlla kontserni arvestuspõhimõtetega.

Konsolideeritud aastaaruande lisades on avaldatud konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, va. investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas kajastatud varad ja kohustused on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõttel) on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju. Valitsev mõju eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütarettevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte omab tegelikku valitsevat mõju rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega, omab ettevõtte finants- ja tegevuspoliitika üle valitsevat mõju põhikirja või lepingu alusel, suudab määrata

või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (nt äriühingu juhatuse ja nõukogu) liikmetest või suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

Sidusettevõtetele loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Laos on müügiks soetatud kaup, kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Äriühendusest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused: varaobjekt on kontserni poolt kontrollitav; on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamist tulevikus tulu; objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval hinnata.

Igal aruandekuupäeval hindab kontserni juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul, kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse,

siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiine jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	4 aastat
Muud immateriaalsed põhivarad	3 - 5 aastat
Firmaväärtus	10 aastat
Arvutitarkvara	3 - 5 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	25 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kõiki rendilepinguid kajastatakse järjepidevalt kapitalirendi meetodil või kasutusrendi meetodil, vastavalt sellele, millisele rendilepingu definitsioonile rendileping vastab.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna, kasutusrendi intressimaksed kajastatakse kasumiaruandes kasutusrendimaksede juures mitmesuguste tegevuskulude all.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui kontsernil lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on aruandekuupäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis kontserni aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Kontserniga sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Kontserniga, kui see isik:

(a) on Kontserni juhatuse liige (st isik, kellel on volitused kontserni tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust);

või

(b) omab valitsevat või osalist mõju Kontserni üle.

Kontsern on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Kontsern on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Kontserni üle valitsevat või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Kontserni valitseva või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Kontserni üle.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemit, on avalikustatud konsolideeritud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	111 871	57 147
Arvelduskontod	71 215	47 728
Kokku raha	183 086	104 875

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	364 002	364 002		
Ostjatelt laekumata arved	365 008	365 008		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 006	-1 006		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 874	22 874		5
Ettemaksed	15 420	15 420		
Tulevaste perioodide kulud	15 420	15 420		
Tagatisrahad	369 306	56 929	312 377	
Muud lühiajalised nõuded	37 638	29 448	8 190	
Kokku nõuded ja ettemaksed	809 240	488 673	320 567	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	334 114	334 114		
Ostjatelt laekumata arved	334 114	334 114		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 739	46 739		5
Ettemaksed	27 526	27 526		
Tulevaste perioodide kulud	27 526	27 526		
Tagatisrahad	380 752	68 375	312 377	
Muud lühiajalised nõuded	410	410	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	789 541	477 164	312 377	

Ostjatelt laekumata arved sisaldavad 31.12.2023 seisuga panka laekumata kaardimakse summasid ja pangalingimakseid väärtuses 29 013 eurot (31.12.2022 seisuga 28 986 eurot).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	0	2 605
Müügiks ostetud kaubad	5 144 961	5 033 366
Ettemaksed varude eest	186 817	106 831
Kokku varud	5 331 778	5 142 802

Aruandeaastal oli varude allahindlus ja mahakandmine summas 41 295 eurot ning 2022. aastal summas 4 285 eurot (vt lisa 14).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		24 597		1 907
Käibemaks		200 614		190 255
Üksikisiku tulumaks		41 531		41 280
Sotsiaalmaks		87 365		79 706
Kohustuslik kogumispension		3 063		3 321
Töötuskindlustusmaksed		7 818		5 658
Intress		0		-41
Ettemaksukonto jääk	22 874		46 739	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 874	364 988	46 739	322 086

Vaata ka lisa 3 ja 11.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14188303	Femell Professional OÜ	Eesti	62011 Programmeerimine	100	0
14858554	Apellis Estonia OÜ	Eesti	46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	100	0
14149697	Scandinavian Brands OÜ	Eesti	Parfüümide ja kosmeetikatoodete hulgimüük	100	0
2847443-5	Tradehouse Beauty OY	Soome	Parfüümide ja kosmeetikatoodete hulgimüük	100	100
50203437681	Tradehouse SIA	Läti	Parfüümide ja kosmeetikatoodete hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Muud muutused	31.12.2023
Femell Professional OÜ	2 500		-2 500	0
Apellis Estonia OÜ	275 066		-275 066	0
Scandinavian Brands OÜ	419 597	77 500	-497 097	0
Tradehouse Beauty OY	304 361			304 361
Tradehouse SIA	2 800			2 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 004 324	77 500	-774 663	307 161

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Scandinavian Brands OÜ	100	21.07.2023	77 500

2023. a lõpus ühendati Tradehouse OÜ (ühendav ühing) tütarettevõtetega Apellis Estonia OÜ, Femell Professional OÜ ja Scandinavian Brands OÜ (ühendatavad ühingu). Ühinemise tulemusel vähenesid Tradehouse OÜ varad 772 163 euro võrra (774 663 eurot - 2 500 eurot) ja kohustused vähenesid 162 320 euro võrra.

2023. aastal omandatud Scandinavian Brands OÜ osalus summas 77 500 eurot on teine osamakse vastavalt müügilepingule.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
305335977	Solovenus UAB	Leedu	Kosmeetika ja parfümeeria	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Solovenus UAB	116 851	116 851
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	116 851	116 851

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2022							
Soetusmaksumus	111 991	39 296	354 144	505 431	795 428	0	1 300 859
Akumuleeritud kulum	-63 899	-32 178	-209 913	-305 990	-492 053	0	-798 043
Jääkmaksumus	48 092	7 118	144 231	199 441	303 375	0	502 816
Ostud ja parendused	0	14 006	10 620	24 626	69 265	1 097 373	1 191 264
Muud ostud ja parendused	0	14 006	10 620	24 626	69 265	1 097 373	1 191 264
Amortisatsioonikulu	-22 398	-9 013	-56 208	-87 619	-169 045	0	-256 664
Ümberliigitamised	0	0	0	0	1 097 373	-1 097 373	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	1 097 373	-1 097 373	0
31.12.2023							
Soetusmaksumus	111 991	36 368	363 171	511 530	1 901 487	0	2 413 017
Akumuleeritud kulum	-86 297	-24 257	-264 528	-375 082	-600 519	0	-975 601
Jääkmaksumus	25 694	12 111	98 643	136 448	1 300 968	0	1 437 416

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	10 749 558	446 850	4 666 790	1 029 073	0	16 892 271
Akumuleeritud kulum	-1 993 642	-49 029	-357 787	-110 904	0	-2 511 362
Jääkmaksumus	8 755 916	397 821	4 309 003	918 169	0	14 380 909
Ostud ja parendused	0	4 468	0	5 850	563 241	573 559
Amortisatsioonikulu	-1 074 955	-94 607	-186 672	-222 240	0	-1 578 474
Ümberliigitamised	0	227 571	0	335 670	-563 241	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	10 749 558	678 889	4 666 790	1 370 593	0	17 465 830
Akumuleeritud kulum	-3 068 597	-143 636	-544 459	-333 144	0	-4 089 836
Jääkmaksumus	7 680 961	535 253	4 122 331	1 037 449	0	13 375 994

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardikohustused	12 635	12 635			0	EUR	0	
Arvelduskrediit	619 284	619 284			4,5%+euribor	EUR	05.03.2024	
Lühiajalised laenud kokku	631 919	631 919						
Pikaajalised laenud								
Laenud krediitkaardist	7 924 543	1 509 437	6 415 106	0	4,5%+euribor	EUR	19.03.2029	
Emaettevõtja	1 960 826	0	1 960 826	0	12%	EUR	18.01.2026	18
Emaettevõtja	1 208 138	0	1 208 138	0	15%	EUR	19.01.2027	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	336 541	0	336 541	0	12%	EUR	18.01.2026	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	207 355	0	207 355	0	15%	EUR	19.01.2027	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	137 156	0	137 156	0	12%	EUR	18.01.2026	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	84 507	0	84 507	0	15%	EUR	19.01.2027	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	811 508	0	811 508	0	12%	EUR	18.01.2026	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	500 000	0	500 000	0	15%	EUR	19.01.2027	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	2 000 000	0	2 000 000	0	11%	EUR	18.01.2026	18
Pikaajalised laenud kokku	15 170 574	1 509 437	13 661 137	0				
Kapitalirendikohustised kokku	140	140	0	0				
Laenukohustised kokku	15 802 633	2 141 496	13 661 137	0				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardikohustused	5 112	5 112			0	EUR	0	
Arvelduskrediit	862 102	862 102			2,45%	EUR	05.01.2023	
Lühiajalised laenud kokku	867 214	867 214						
Pikaajalised laenud								
Laenud krediidiasutustelt	9 433 980	1 509 437	7 547 184	377 359	2,5%+euribor	EUR	19.03.2029	
Emaettevõtja	1 960 826	0	1 960 826	0	12%	EUR	18.01.2026	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	336 541	0	336 541	0	12%	EUR	18.01.2026	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	137 156	0	137 156	0	12%	EUR	18.01.2026	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	811 508	0	811 508	0	12%	EUR	18.01.2026	18
Olulise osaga juriidilisest isikust omanik	2 000 000	0	2 000 000	0	11%	EUR	18.01.2026	18
Pikaajalised laenud kokku	14 680 011	1 509 437	12 793 215	377 359				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0				
Laenukohustised kokku	15 547 225	2 376 651	12 793 215	377 359				

Laenukohustiste tagatisteks LHV panga ees on kommertsipant äriühingu vallasvarale summas vähemalt 8 000 000 eurot ja LHV panga kasuks on seatud väärtpaberipant Tradehouse OÜ osadele.

Aruandekuupäevajärgselt on muudetud arvelduskrediidi tähtaega ja limiiti. Uus tähtaeg on 05.03.2025 ja uus limiit 2 000 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 306 449	1 306 449	0	
Võlad töövõtjatele	343 161	343 161	0	
Maksuvõlad	364 988	364 988	0	5
Muud võlad	1 488 066	1 488 066	0	
Intressivõlad	1 382 010	1 382 010	0	
Muud viitvõlad	106 056	106 056	0	
Saadud ettemaksed	100 036	100 036	0	
Muud saadud ettemaksed	100 036	100 036	0	
Tagatisrahad	8 202	0	8 202	
Muud lühiajalised kohustused	20 260	20 260	0	
Aruandev isik	939	939	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 632 101	3 623 899	8 202	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 325 962	1 325 962	0	
Võlad töövõtjatele	315 742	315 742	0	
Maksuvõlad	322 086	322 086	0	5
Muud võlad	861 746	861 746	0	
Intressivõlad	758 770	758 770	0	
Muud viitvõlad	102 976	102 976	0	
Saadud ettemaksed	39 300	39 300	0	
Muud saadud ettemaksed	39 300	39 300	0	
Tagatisrahad	4 688	0	4 688	
Muud lühiajalised kohustused	19 216	19 216	0	
Aruandev isik	635	635	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 889 375	2 884 687	4 688	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 480 315	19 710 533
Soome	1 307 538	1 463 575
Läti	888 856	108 358
Leedu	478 981	434 529
Rootsi	12 048	10 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 169	4 512
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 170 907	21 732 141
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	4 504	6 084
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	247	2 184
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 751	8 268
Kokku müügitulu	23 175 658	21 740 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47751 Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	8 073 414	7 447 654
46451 Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	9 867 506	9 478 831
47591 Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	1 848 800	1 719 362
46471 Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	2 259 645	2 188 280
Muud	1 126 293	906 282
Kokku müügitulu	23 175 658	21 740 409

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	41 295	4 285
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 340 913	12 050 051
Transpordikulud	249 948	276 669
Toodete koolitus	5 230	14 487
Muud	330 079	215 414
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 967 465	12 560 906

Vaata ka lisa 4.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	1 288 591	1 152 616	16
Energia	172 019	256 348	
Elektrienergia	172 019	256 348	
Lähetuskulud	51 694	28 193	
Koolituskulud	30 449	17 221	
Riiklikud ja kohalikud maksud	45 664	46 172	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 706	23 342	
Sidekulud	32 046	23 538	
Reklaamiga seotud kulud	686 296	661 026	
Autokulud	37 768	29 832	
Panga- jm teenustasud	108 755	104 977	
Raamatupidamis- jm teenused	104 070	105 750	
Ruumide remont ja sisustus	89 546	86 245	
Töövahendid	42 775	20 018	
Ruumide halduskulud	434 454	319 612	
Töötajatega seotud kulud	109 378	94 415	
IT, tarkvara, veeb	205 834	159 147	
Tollimaakler, riigilõiv	2 455	5 595	
Tehnika, seadmed, elektroonika	18 458	22 092	
Raamatud, ajalehed, trükised, voldikud	919	1 123	
Kindlustus ruumid, sisustus ja kaup	10 523	9 428	
Juriidilised kulud	31 856	63 562	
Digitaliseerimise kulud	6 864	4 445	
Liikmemaksud	4 041	5 161	
Muud	82 167	93 771	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 599 328	3 333 629	

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditul	45 828	1 797

Kasutusrendituluna on kajastatud rendileantavate ruumide tasud.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
--	------	------

Kasutusrendikulu	1 288 591	1 152 616
------------------	-----------	-----------

Kasutusrendikuluna on kajastatud renditavate autode ning ruumide tasud.
Vaata ka lisa 15.

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 097 397	2 783 458
Sotsiaalmaksud	1 010 894	921 797
Kokku tööjõukulud	4 108 291	3 705 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	170	137
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	155	133
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	14	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BaltCap Growth Fund EuVECA usaldusfond
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	2 376
Sidusettevõtjad	102 159	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	102 159	2 376
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	835 539	458 350
Tütarettevõtjad	0	103 908
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	546 471	374 889
Kokku võlad ja ettemaksed	1 382 010	937 147

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	3 168 964	1 960 826
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 077 067	3 285 205
Kokku laenukohustised	7 246 031	5 246 031

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 960 826	0	0	1 960 826	235 299
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 285 205	0	1 000 000	3 285 205	422 745
Kokku laenukohustised	6 246 031	0	1 000 000	5 246 031	658 044

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 960 826	1 208 138	0	3 168 964	377 189
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 285 205	791 862	0	4 077 067	466 050
Kokku laenukohustised	5 246 031	2 000 000	0	7 246 031	843 239

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	466	5 794
Sidusettevõtjad	467 378	424 394
Kokku müüdnud	467 844	430 188

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tütarettevõtjad	8	161 393
Kokku ostetud	8	161 393

Seotud osapoolte laenukohustiste intressimäärad ja lõpptähtajad on avalikustatud lisas 10.

Kontserni juhatuse liikmetele makstakse tasu, mis ei erine oluliselt Eestis analoogsete kontsernide juhtidele makstavatest tasudest. Täpseid summasid ei avalikustata, kuna kontsern loeb need ärisaladuseks.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	135 279	85 592
Nõuded ja ettemaksed	816 943	487 229
Varud	5 302 047	5 143 011
Kokku käibevarad	6 254 269	5 715 832
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	424 012	1 121 175
Nõuded ja ettemaksed	1 684 377	312 377
Materiaalsed põhivarad	410 331	501 172
Immateriaalsed põhivarad	12 736 235	13 884 723
Kokku põhivarad	15 254 955	15 819 447
Kokku varad	21 509 224	21 535 279
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 141 356	2 376 651
Võlad ja ettemaksed	3 533 800	2 893 103
Kokku lühiajalised kohustised	5 675 156	5 269 754
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	13 661 137	13 170 574
Võlad ja ettemaksed	8 202	4 688
Kokku pikaajalised kohustised	13 669 339	13 175 262
Kokku kohustised	19 344 495	18 445 016
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	3 426 939	3 426 939
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-949 331	122 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-315 691	-462 479
Kokku omakapital	2 164 729	3 090 263
Kokku kohustised ja omakapital	21 509 224	21 535 279

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	22 947 396	21 251 764
Muud äritulud	104 244	23 150
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 994 819	-12 158 746
Mitmesugused tegevuskulud	-3 308 275	-3 353 140
Tööjõukulud	-3 815 350	-3 623 475
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 700 988	-1 554 513
Muud ärikulud	-111 912	-34 314
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 120 296	550 726
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	8 000	0
Intressitulud	79 247	0
Intressikulud	-1 517 370	-980 392
Muud finantstulud ja -kulud	-5 864	-32 813
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-315 691	-462 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-315 691	-462 479

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 120 296	550 726
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 700 988	1 554 513
Kokku korrigeerimised	1 700 988	1 554 513
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-237 967	-207 074
Varude muutus	-159 036	-3 307
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	33 692	-486 676
Kokku rahavood äritegevusest	2 457 973	1 408 182
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-474 379	-1 247 483
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-77 500	-422 396
Antud laenud	-1 382 000	0
Laekunud dividendid	8 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 925 879	-1 669 879
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 162 320	1 833 333
Saadud laenude tagasimaksed	-1 509 437	-2 566 020
Arvelduskrediidi saldo muutus	-235 295	862 712
Makstud intressid	-894 131	-590 868
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 864	-32 813
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-482 407	-493 656
Kokku rahavood	49 687	-755 353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 592	840 945
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 687	-755 353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135 279	85 592

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	3 426 939	122 991	3 552 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-462 479	-462 479
31.12.2022	2 556	256	3 426 939	-339 488	3 090 263
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-1 121 175	-1 121 175
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	1 250 909	1 250 909
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 556	256	3 426 939	-209 754	3 219 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-315 691	-315 691
Muud muutused omakapitalis				-609 843	-609 843
31.12.2023	2 556	256	3 426 939	-1 265 022	2 164 729
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-424 012	-424 012
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	-31 430	-31 430
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	2 556	256	3 426 939	-1 720 464	1 709 287

Muud muutused omakapitalis 31.12.2023 summas 609 843 eurot tuleneb omandatud varade ja kohustiste vahest, mis on seotud Tradehouse OÜ (ühendav ühing) ühinemisega tütarettevõtetega Apellis Estonia OÜ, Femell Professional OÜ ja Scandinavian Brands OÜ (ühendatavad ühingu) 2023. a lõpus. Vaata lisaks lisa 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing Tradehouse (registrikood: 10871457) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURA KULDKEPP	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tradehouse osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Tradehouse ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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 grupi 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/
Siim Külasepp
Vandeaudiitori number 698

/digitaalselt allkirjastatud/
Brita Tauts
Vandeaudiitori number 695

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Ahtri 4, 10151 Tallinn, Eesti
30.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tradehouse (registrikood: 10871457) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	30.06.2024
BRITA TAUTS	Vandeaudiitor	30.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-741 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-868 883
Kokku	-1 610 120
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 610 120
Kokku	-1 610 120

Kontsernil on "Muude reservidena" omakapitali hulgas 3 426 939 eurot. Kontserni kahjum on kaetud muude reservide arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	9770319	42.58%	Jah
Kosmeetika ja tualetitarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47751	7993897	34.84%	Ei
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	2237389	9.75%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	1830591	7.98%	Ei