

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Alacarte Identity Clothing Service

registrikood: 11291489

tänavatänu nimi, Kadastiku tn 57

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 21004

telefon: +372 5571960, +46 708442710, +372 3576730

faks: +372 3576731

e-posti aadress: g.maltseva@alacarte.se

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Alacarte Identity Clothing Service on 100% Rootsi äriühingu A la Carte Identity Clothing AB tütarettevõtte. Ettevõtte alustas oma aktiivset tegevust 2006. aasta septembris hoonete ja rajatiste renoveerimistöödega. Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on tekstiilitoodete ladustamine ja tikkimistöö teenuse pakkumine. Ettevõtte tegutseb renditud pindadel Nakro Tehnopargis Narvas.

2022. aastal moodustas Alacarte Identity Clothing Service OÜ müügitulu 155 055 eurot. Müügitulust moodustas 86% rõivaste ladustamisteenus ja 14% tikkimistöö teenus Müügitulu kasvas aastaga 45%.

Alacarte Identity Clothing Service OÜ 2022. aasta puhaskahjumiks kujunes -27 800 eurot. Puhaskahjum kahanes aastaga 74%.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu	155 055	106 987
Tulu kasv (-kahanemine) %	45%	-18,2%
Puhaskasum	-27 800	-105 691
Kasumi kasv (-kahanemine) %	74%	-268,05%
Puhasrentaablus %	-18%	-52%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,14	1,69
ROA %	-10,4%	-20,9%
ROE %	-1%	-50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021) / puhaskasum 2022 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasuti 7 298 eurot. Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 8. Töötajate töötasude kogusumma (sotsiaalmaksudeta) 2022. a. oli 74 190 eurot ja sotsiaalmaksud olid 24 776 eurot.

Ettevõtte plaanib 2023.aastal jätkata majasiseste õmblemisteenuste arendust ja laiendada oma laoteenuste mahtu seoses emaettevõtte A la Carte Identity Clothing AB uute lepinguliste klientidega. Selleks, et laiendada oma tegevust plaanitakse soetada takkjapaela tükkeldamise masina, mis aitab kaasa firma konkurentsevõimele. Ettevalmistusi tehakse ettevõtte töomahu suurendamiseks.

Vastavalt kokkuleppele kindlustab emaettevõtja A la Carte Identity Clothing AB ettevõttele tegevuse kuni majandusaastani 2024. Kõik eelnev indikeerib, et 2023. majandusaasta on kasumlik.

Sven Peter Olivensjö

juhatuse esimees2023

Per Micael Olhede

juhatuse liige2023

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 666	2 041	
Nõuded ja ettemaksed	50 173	10 078	2
Varud	200 121	200 121	
Kokku käibevarad	267 960	212 240	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	308	3 639	4
Kokku põhivarad	308	3 639	
Kokku varad	268 268	215 879	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	117 000	37 000	
Võlad ja ettemaksed	118 733	118 544	5
Kokku lühiajalised kohustised	235 733	155 544	
Kokku kohustised	235 733	155 544	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 523	163 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 800	-105 691	
Kokku omakapital	32 535	60 335	
Kokku kohustised ja omakapital	268 268	215 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	155 055	106 987	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 522	-9 540	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 217	-60 827	
Tööjõukulud	-98 967	-88 665	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 331	-3 458	
Olulised käibevara allahindlused	0	-50 030	
Muud ärikulud	-5	-10	
Ärikasum (kahjum)	-26 987	-105 543	
Intressikulud	-813	-148	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 800	-105 691	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 800	-105 691	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alacarte Identity Clothing Service OÜ 2022. aasta 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.

Alacarte Identity Clothing Service OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

1. Alacarte Identity Clothing Service OÜ osanik ehk emaettevõtte;
2. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
3. Osahingude juhatus;
4. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	131	131
Ostjatelt laekumata arved	131	131
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 295	48 295
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 716	1 716
Ettemaksed	31	31
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 173	50 173
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	131	131
Ostjatelt laekumata arved	131	131
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 677	7 677
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 224	2 224
Ettemaksed	46	46
Tulevaste perioodide kulud	46	46
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 078	10 078

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	892		1 137	
Üksikisiku tulumaks		1 278		1 322
Erisoodustuse tulumaks		53		85
Sotsiaalmaks		4 545		4 172
Kohustuslik kogumispension		20		27
Töötuskindlustusmaksed		242		217
Ettemaksukonto jääk	824		1 087	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 716	6 138	2 224	5 823

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	60 251	351 419	411 670
Akumuleeritud kulum	-59 396	-345 177	-404 573
Jääkmaksumus	855	6 242	7 097
Amortisatsioonikulu	-288	-3 170	-3 458
31.12.2021			
Soetusmaksumus	60 251	351 419	411 670
Akumuleeritud kulum	-59 684	-348 347	-408 031
Jääkmaksumus	567	3 072	3 639
Amortisatsioonikulu	-273	-3 058	-3 331
31.12.2022			
Soetusmaksumus	60 251	351 419	411 670
Akumuleeritud kulum	-59 957	-351 405	-411 362
Jääkmaksumus	294	14	308

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 099	7 099
Võlad töövõtjatele	8 265	8 265
Võlad seotud osapooltele	96 211	96 211
Maksuvõlad	6 138	6 138
Muud võlad	1 020	1 020
Intressivõlad	961	961
Muud viitvõlad	59	59
Kokku võlad ja ettemaksed	118 733	118 733
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 743	8 743
Võlad töövõtjatele	7 560	7 560
Võlad seotud osapooltele	96 211	96 211
Maksuvõlad	5 823	5 823
Muud võlad	207	207
Intressivõlad	148	148
Muud viitvõlad	59	59
Kokku võlad ja ettemaksed	118 544	118 544

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	74 190	66 279
Sotsiaalmaksud	24 776	22 386
Kokku tööjõukulud	98 966	88 665
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	A la Carte Identity Clothing AB
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Gulins A la Carte AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	19 863	4 245

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 433	3 433
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 296	7 678
Laenukohustised		
Emaettevõtja	117 000	37 000
Kokku laenukohustised	117 000	37 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	35 559	34 746
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	61 613	61 613
Kokku võlad ja ettemaksed	97 172	96 359

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	37 000	37 000	148
Kokku laenukohustised	0	37 000	37 000	148
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	37 000	80 000	117 000	961
Kokku laenukohustised	37 000	80 000	117 000	961

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	95	67 605	136	54 094
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	371	86 603	120	52 373
Kokku müüdud	466	154 208	256	106 467

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 298	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2023

OÜ Alacarte Identity Clothing Service (registrikood: 11291489) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN PETER OLIVENSJÖ	Juhatuse liige	06.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 800
Kokku	29 723

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 800
Kokku	29 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	155055	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
A la Carte Identity Clothing Aktiebolag		Rootsi	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3576730
Telefon	+46 708442710
Faks	+372 3576731
Mobiiltelefon	+372 5571960
E-posti aadress	g.maltseva@alacarte.se