

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	10
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.

2020. aastal moodustas Alacarte Identity Clothing Service OÜ müügitulu 130 784 eurot. Müügitulust moodustas 85% rõivaste ladustamisteenus ja 15% tikkimistöö teenus Müügitulu kahanes aastaga 40%.

Alacarte Identity Clothing Service OÜ 2020. aasta puhaskahjumiks kujunes -33 121 eurot. Puhaskahjum kasvas aastaga 960,8%.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu	130 784	219 122
Tulu kasv (-kahanemine) %	-40,3%	12,2%
Puhaskasum	-33 121	3 848
Kasumi kasv (-kahanemine) %	-960,8%	128,2%
Puhasrentaablus %	-25%	2%
i. kohustuste kattekordaja (kordades)	2,41	1,58
ROA %	-11,9%	0,7%
ROE %	-20%	1,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 * 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 6 480 eurot. Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 7. Töötajate töötasude kogusumma (sotsiaalmaksudeta) 2020. a. oli 68 633 eurot ja sotsiaalmaksud olid 23 079 eurot.

Ettevõtte plaanib 2021.aastal jätkata majasiseste tikkimisteenuste arendust ja laiendada oma laoteenuste mahtu seoses emaettevõtte A la Carte Identity Clothing AB uute lepinguliste klientidega. Selleks, et laiendada oma tegevust plaanitakse soetada tikkimisprogrammi uuendus, mis aitab kaasa firma konkurentsevõimele. Ettevalmistusi tehakse ettevõtte töömahu suurendamiseks.

Vastavalt kokkuleppele kindlustab emaettevõtja A la Carte Identity Clothing AB ettevõttele tegevuse kuni majandusaastani 2022. Kõik eelnev indikeerib, et 2021. majandusaasta on kasumlik.

Sven Peter Olivensjö

juhatuse esimees2021

Per Micael Olhede

juhatuse liige2021

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 343	13 757	
Nõuded ja ettemaksed	11 551	244 884	2
Varud	250 151	250 151	
Kokku käibevarad	272 045	508 792	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 097	11 377	4
Kokku põhivarad	7 097	11 377	
Kokku varad	279 142	520 169	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	113 116	321 022	5
Kokku lühiajalised kohustised	113 116	321 022	
Kokku kohustised	113 116	321 022	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 335	192 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 121	3 848	
Kokku omakapital	166 026	199 147	
Kokku kohustised ja omakapital	279 142	520 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	130 784	219 122	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 806	-27 648	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 488	-66 322	
Tööjõukulud	-91 712	-117 190	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 280	-5 044	
Muud ärikulud	-67	-421	
Ärikasum (kahjum)	-33 569	2 497	
Muud finantstulud ja -kulud	448	1 351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 121	3 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 121	3 848	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alacarte Identity Clothing Service OÜ 2020. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 pikaajalised 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 kuulavas 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 intressimäärast. 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 bilansiiliste 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 äriolukordadele. 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 074	10 074
Ostjatelt laekumata arved	10 074	10 074
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 440	1 440
Ettemaksed	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 551	11 551
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71 883	71 883
Ostjatelt laekumata arved	71 883	71 883
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 561	35 561
Muud nõuded	137 301	137 301
Laenunõuded	135 000	135 000
Intressinõuded	2 301	2 301
Ettemaksed	139	139
Tulevaste perioodide kulud	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	244 884	244 884

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	689		34 478	
Üksikisiku tulumaks		1 224		1 390
Erisoodustuse tulumaks		6		41
Sotsiaalmaks		3 646		5 082
Kohustuslik kogumispension		26		103
Töötuskindlustusmaksed		190		286
Ettemaksukonto jääk	751		1 083	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 440	5 092	35 561	6 902

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	60 251	351 419	411 670
Akumuleeritud kulum	-58 820	-336 429	-395 249
Jääkmaksumus	1 431	14 990	16 421
Amortisatsioonikulu	-288	-4 756	-5 044
31.12.2019			
Soetusmaksumus	60 251	351 419	411 670
Akumuleeritud kulum	-59 108	-341 185	-400 293
Jääkmaksumus	1 143	10 234	11 377
Amortisatsioonikulu	-288	-3 992	-4 280
31.12.2020			
Soetusmaksumus	60 251	351 419	411 670
Akumuleeritud kulum	-59 396	-345 177	-404 573
Jääkmaksumus	855	6 242	7 097

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 731	101 731
Võlad töövõtjatele	6 234	6 234
Maksuvõlad	5 092	5 092
Muud võlad	59	59
Muud viitvõlad	59	59
Kokku võlad ja ettemaksed	113 116	113 116
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	291 052	291 052
Võlad töövõtjatele	9 117	9 117
Maksuvõlad	6 902	6 902
Muud võlad	13 951	13 951
Muud viitvõlad	13 951	13 951
Kokku võlad ja ettemaksed	321 022	321 022

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	68 633	87 577
Sotsiaalmaksud	23 079	29 613
Kokku tööjõukulud	91 712	117 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	A la Carte Identity Clothing AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Gulins Business Design AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	5 644	34 598	165 409	205 388
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 299	61 613	42 504	92 886

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
A la Carte Identity Clothing AB	135 000	448	1%	EUR	31.12.2020

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
A la Carte Identity Clothing AB	135 000	2 301	1%	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja		65 539	171 156	105 438
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 915	63 504	78 999	104 442

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 440	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2021

OÜ Alacarte Identity Clothing Service (registrikood: 11291489) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN PETER OLIVENSJÖ	Juhatuse liige	08.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 121
Kokku	163 214

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 121
Kokku	163 214

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	130784	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