

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ TKM Beauty

registrikood: 11431051

tänava/talu nimi, Gonsiori tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

telefon: +372 6673359

faks: +372 6673205

e-posti aadress: ilu@ilu.eu

veebilehe aadress: www.ilu.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

OÜ TKM Beauty põhitegevuseks on ilutoodete hulгимүүк spetsialiseeritud ilukauplustele ja supermarketite segmendile ning jaekaubanduses L'Occitane brändi butiikidega opereerimine.

TKM Beauty OÜ kuulub Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontserni. OÜ TKM Beauty osakapitali suuruseks on 2 556 eurot.

Olulised sündmused majandusaastal

Aasta märksõnaks oli L'Occitane Ülemiste kaupluse laiendamine ja üle viimine kaasaegsele kontseptsioonile. Hulгимүүк alustati koostööd Tradehouse Ilukaubamaja ja Stockmanni kaubamajaga. Brändiportfelliisse lisandus mitmeid *premium* klassi nahahooldus- ja meigibrände. 2024. aastal eesmärgiks on jätkata nii portfelli laiendamist kui laiendada müügitegevust uute jaekaubameeste juurde.

Üldine tegevuskeskkonna areng ja mõju finantstulemusele

Statistikaameti andmetel tõusis tarbijahinnaindeks 2023. aastal 9,2%, toidu ja mittealkohoolsete jookide hinnad kasvasid 15,8%. Viimased mõjutasid 2023. aasta hinnatõusu enim, andes kogutõusust ligi 40%. Eesti Panga majandusproгноosi kohaselt püsib Eesti majanduslangus pikemalt kui arvatud, peamiselt halbade eksporditurgude ja konkurentsivõime languse tõttu. Inimeste tulevikuebakindlus ja säästmiskalduvus piiravad koduturul ettevõtete müüki. Hoolimata majanduslangusest, on tööhõive püsinud kõrgel, kuid 2024. aastal võib tööpuudus hakata kasvama. Palgakasv aeglustub, jäädes järgmisel kahel aastal 5–7% juurde. Eesti Panga hinnangul tõstavad 2024. aastal käibemaksu- ja aktsiisitõusud tarbijakorvi maksumust 3,4%, järgnevatel aastatel prognoositakse hinnakasvu langust 2% lähedale.

Keskkonna – ja sotsiaalsed mõjud

TKM Beauty peab oluliseks suhtuda tõsiselt globaalse kliimamuutustega seotud probleemidesse ning mõõdab ettevõtte CO₂ jalajälge. Aasta jooksul on oluliselt vähendatud ostuga kaasa antavate pakendite hulka, kuivõrd suur osa brändidest on pakendeid välja vahetamas jätkusuutlikumate alternatiivide vastu või osade toodete puhul nendest sootuks loobunud. Loodussõbralik tootmine, naturaalsed koostisosad, täitepakendid on järjest rohkem fookuses kõikide TKM Beauty portfellis olevate brändide põhimõtetes. L'Occitane on mitmeid aastaid globaalselt panustanud naiste tööhõive ja ettevõtluse toetamiseks ning raskete silmahaiguste ennetamiseks arenguriikides. TKM Beauty on traditsiooniliselt neid eesmäärke toetanud korraldades aktiivselt heategevustoodete müüki L'Occitane butiikides ja teiste edasimüüjate juures. TKM Beauty eetilisi äritegevuse põhimõtteid reguleerib emaettevõtte Tallinna Kaubamaja Grupp Hea Äritava, mille järgmist eeldatakse kõikidelt ettevõtte TKM Beauty OÜ koostööpartneritelt.

Investeeringud

Aasta olulisem investeering oli veebruaris avatud Ülemiste Kaubanduskeskuses asuvat renoveeritud ja laiendatud L'Occitane butiik.

Majandustulemused

TKM Beauty OÜ 2023. aasta müügitulu oli 1 716 tuhat eurot (2022. aastal oli müügitulu 1 492 tuhat eurot), mis kasvas eelmise aastaga võrreldes 15,1%. Ettevõtte puhaskasum oli 112,3 tuhat eurot (2022. aastal oli puhaskasum 140 tuhat eurot). Ettevõtte brutorentaablus 2023. aastal oli 52,1%, mis on 2 protsendipunkti kõrgem võrreldes möödunud aasta vastavast näitajast.

Personal

2023. aastal oli OÜ TKM Beauty keskmine töötajate arv 13 töötajat (2021. aastal 11 töötajat). Tööjõukulude kogusumma (töötasud ja sotsiaalmaksud) moodustas kokku 396 tuhat eurot (2022. aastal 312 tuhat eurot).

OÜ TKM Beauty juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil moodustas juhatuse liikmele makstud tasud koos tööjõumaksudega 74 tuhat eurot (2022.a. oli tööjõukulu 76 tuhat eurot).

Finantsriskid

Ettevõtte tegevusega võivad kaasneda mitmed finantsriskid, millest olulisemat mõju avaldavad likviidsusrisk, krediidirisk ja tururisk (s.h. valuutakursi risk ja intressimäärarisk). Finantsriskide juhtimine on ettevõtte juhatuse

pädevuses ja sisaldab riskide määratlemist, mõõtmist ja maandamismeetmete tõhususe kontrollimist. Finantsriskide juhtimise eesmärk on finantsriskide maandamine ja finantstulemuste volatiilsuse vähendamine. Finantsriskide juhtimisel juhindub ettevõtte sisemiselt kehtestatud riskijuhtimise strateegiast. Järelevalvet juhatuse poolt riskide maandamiseks võetud meetmete üle teostab ettevõtja nõukogu.

Likviidsuse ehk ettevõtte tegevusest tulenevate kohustuste täitmiseks piisavate rahaliste vahendite olemasolu efektiivseks tagamiseks on loodud ettevõtte emaettevõtte Tallinna Kaubamaja Grupp ASi ja tema tütarettevõtjate pangakontode ühtne kontsernikonto, mis võimaldab kontsernikonto liikmetel kasutada kontsernikonto rahalisi vahendeid kokku lepitud liimitide piires. Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõttel vabu rahalisi vahendeid sularaha ja pangakontode näol 4 tuhat eurot (2022: 15 tuhat eurot). Käibekapital oli 31. detsember 2023 seisuga positiivne 269 tuhat eurot (2022: positiivne 216 tuhat eurot). Ettevõttel on lühiajaliste kohustuste katteallikana jätkuvalt tugev igapäevane äritegevuse rahavoog. Juhtkonna hinnangul ei ole ettevõttel likviidsusprobleemi.

Krediidirisk on risk, et ettevõttel tekib rahaline kaotus, mis on põhjustatud finantsinstrumendi teise osapoole poolt, kuna viimane ei suuda oma kohustusi täita. Ettevõtte on avatud krediidiriskidele, mis tulenevad äritegevusest (peamiselt nõuetest) ning investeerimistegevusest, s.h. deposiitidest pankades ja finantsasutustes. Tulenevalt jaemüügi spetsiifikast ei ole ettevõtte avatud olulistele krediidiriskidele. Seisuga 31. detsember 2023 väljendab maksimaalset krediidiriski nõuete summa suuruses 111 tuhat eurot (2022: 104 tuhat eurot).

Valutarisk on risk, et finantsinstrumentide õiglane väärtus või rahavood kõiguvad tulevikus vahetuskursi muutuste tõttu. Aruandeperioodi lõpu seisuga ei olnud ettevõttel olulisi euroga mitteseotud valuutades fikseeritud finantsvarasid ja –kohustusi.

Intressiriskina käsitletakse sellist riski, kus intressimäära tõustes võib kohustustelt tasutavate intressikulude suurenemine märkimisväärselt mõjutada ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Aruandeaasta lõpu seisuga ei olnud Ettevõtte intressiriskile avatud.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (tuh eur)	1 716	1 492
Ärikasum (tuh eur)	118	141
Puhaskasum (tuh eur)	112	140
Varade tootlus (ROA)	19,3%	29,5%
Puhaskasumi marginaal	6,6%	9,4%
Brutorentaablus	52,1%	50,1%
Müügitulu töötaja kohta (tuh eur)	132,4	132,9
Varude käibekiirus (korda)	2,36	2,41
Keskmine töötajate arv	13	11

Varude käibesagedus (korda) = kaubakulu / keskmine varu

Puhaskasumi marginaal = puhaskasum / müügitulu * 100%

Brutorentaablus = (müügitulu - kaubakulu)/müügitulu*100%

Vara puharentaablus (ROA) = puhaskasum / keskmine vara * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4	15	2
Nõuded ja ettemaksed	111	105	3
Varud	385	311	4
Kokku käibevarad	500	431	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	149	89	6
Kokku põhivarad	149	89	
Kokku varad	649	520	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	231	214	7
Kokku lühiajalised kohustised	231	214	
Kokku kohustised	231	214	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	9
Ülekurss	368	368	
Muud reservid	2 060	2 060	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 125	-2 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112	140	
Kokku omakapital	418	306	
Kokku kohustised ja omakapital	649	520	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 716	1 491	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-822	-744	11
Mitmesugused tegevuskulud	-345	-282	12
Tööjõukulud	-396	-312	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34	-12	6
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	118	141	
Intressikulud	-6	-1	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112	140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112	140	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	118	141	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	34	12	6
Kokku korrigeerimised	34	12	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3	-18	3
Varude muutus	-78	-1	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-40	53	5,7,8
Kokku rahavood äritegevusest	31	187	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-94	-69	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-94	-69	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	58	-106	7
Makstud intressid	-6	-1	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	52	-107	
Kokku rahavood	-11	11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15	4	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11	11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4	15	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3	368	2 060	-2 265	166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	140	140
31.12.2022	3	368	2 060	-2 125	306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	112	112
31.12.2023	3	368	2 060	-2 013	418

Täiendav informatsioon omakapitali muutuste kohta Lisa 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TKM Beauty 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruandeperiood on 01.01.2023-31.12.2023.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused:

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta).

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 278 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Rajatised	10 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Arvutustehnika	3 aastat
Muu inventar	7 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Finantskohustis 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

Intressimüügi tulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressimüügi tulud kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressimüügi tulu kassapõhiselt.

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 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtja 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.

Alates 2019 aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a esimene arvesse võetav aasta.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	4	6
Pank	0	9
Kokku raha	4	15

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9	9	0	0	14
Ostjatelt laekumata arved	9	9	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	99	99	0	0	
Muud nõuded	3	3	0	0	
Viitlaekumised	3	3	0	0	
Ettemaksed	0	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	111	111	0	0	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3	3	0	0	14
Ostjatelt laekumata arved	3	3	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	98	98	0	0	
Muud nõuded	3	3	0	0	
Viitlaekumised	3	3	0	0	
Ettemaksed	1	1	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1	1	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105	105	0	0	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	385	306
Ettemaksed varude eest	0	5
Kokku varud	385	311

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	34	33
Üksikisiku tulumaks	7	6
Erisoodustuse tulumaks	1	0
Sotsiaalmaks	15	11
Kohustuslik kogumispension	1	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	51

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2022						
Soetusmaksumus	15	9	10	19	106	140
Akumuleeritud kulum	0	-5	0	-5	-46	-51
Jääkmaksumus	15	4	10	14	60	89
Ostud ja parendused	25	3	5	8	61	94
Amortisatsioonikulu	-6	-2	-3	-5	-23	-34
31.12.2023						
Soetusmaksumus	40	12	15	27	167	234
Akumuleeritud kulum	-6	-7	-3	-10	-69	-85
Jääkmaksumus	34	5	12	17	98	149

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21	21	0	0	
Võlad töövõtjatele	68	68	0	0	8
Võlad seotud osapooltele	21	21	0	0	14
Maksuvõlad	58	58	0	0	5
Muud võlad	3	3	0	0	
Muud viitvõlad	3	3	0	0	
Saadud ettemaksed	2	2	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2	2	0	0	
Võlgnevus kontsenikonto ees	58	58	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	231	231	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	75	75	0	0	
Võlad töövõtjatele	64	64	0	0	8
Võlad seotud osapooltele	18	18	0	0	14
Maksuvõlad	51	51	0	0	5
Muud võlad	1	1	0	0	
Muud viitvõlad	1	1	0	0	
Saadud ettemaksed	5	5	0	0	
Muud saadud ettemaksed	5	5	0	0	
Võlgnevus kontsenikonto ees	0	0	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	214	214	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	61	58
Puhkusetasude kohustis	7	6
Kokku võlad töövõtjatele	68	64

Lisa 9 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1
Osäühingu ainuosanik on Tallinna Kaubamaja Grupp AS. Osakapitali suuruseks on 2556 eurot, mis koosneb 1-st osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 716	1 491
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 716	1 491
Kokku müügitulu	1 716	1 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetika- ja tualetitarvete hulgimüük	1 690	1 484
Muud tulud	26	7
Kokku müügitulu	1 716	1 491

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	805	720
Allahindlused	17	24
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	822	744

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	40	49
Energia	5	4
Elektrienergia	4	3
Soojusenergia	1	1
Mitmesugused bürookulud	34	34
Lähetuskulud	5	4
Koolituskulud	5	1
Reklaam	70	35
Kaupade käsitlemine, -transport	58	52
Müügiga seotud teenused, materjalid	27	21
Personaliga seotud kulud	90	76
Muud	11	6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	345	282

Lisa 13 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	295	233
Sotsiaalmaksud	101	79
Kokku tööjõukulud	396	312
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11

Lisa 14 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna Kaubamaja Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NG Investeeringud OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	99	95
Kokku nõuded ja ettemaksed	99	98
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2	1

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19	17
Kokku võlad ja ettemaksed	21	18

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	7	0	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 259	0	1 123	7
Kokku müüdnud	1 259	7	1 123	17

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	46	0	43
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	277	0	211
Kokku ostetud	0	323	0	254

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	61	49

OÜ TKM Beauty aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud);
- tütarettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

OÜ TKM Beauty arvelduskonto Swedbank'is kuulub Tallinna Kaubamaja Grupp AS kontsernikonto koosseisu.

TKM Beauty OÜ võlgnevus kontsernikonto ees on 31.12.2023 seisuga 58 tuhat eurot (2022: 0,00 eurot),

Võlgnevus kontsernikontole on lühiajaline ja seda kustutatakse jooksvatest rahavoogudest.

2023. aasta keskmine intressimäär oli 4,36% ja (2022: 1,01%). Intressikulu on kajastatud kasumiaruandes real "Muud finantstulud ja -kulud". Intressikulu 2023. aastal oli 6 tuhat eurot (2022: 1 tuhat eurot)

Nimetatud kontsern on omakorda allkontsernina liitunud NG Investeeringud OÜ kontsernikonto lepinguga. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2024

OÜ TKM Beauty (registrikood: 11431051) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE-LIIS OSTOV	Juhatuse liige	26.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112
Kokku	-2 013
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 013
Kokku	-2 013

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112
Kokku	-2 013
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 013
Kokku	-2 013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	1689981	98.48%	Jah