

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Textelle

registrikood: 11496197

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Valuoja pst 15a-2
postisihthnumber: 71013

telefon: +372 5244113

e-posti aadress: info@textelle.ee
veebilehe aadress: www.textelle.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äritegevuse ülevaade

OÜ Textelle peamiseks tegevusalaks on kodutekstiili toodete müük 123 520 eurot, mis koosnes kodutekstiili ja mööbli müügist. Ettevõtte aruandeaasta kasumiks kujunes 764 eurot.

Investeeringud

2023. aastal põhivara ei soetatud. Ettevõtte ei teinud investeeringuid uurimis- ja arendustegevuseks ega plaani seda ka järgmisk majandusaastaks.

Töötajad ja juhtkond

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline. Juhatuse liikmete ametist lahkumisel või tagasikutsumisel pole neile soodustusi ega hüvitisi ette nähtud. 2023. aastal töötas ettevõttes üks inimene.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aastal planeerib OÜ Textelle arendustegevusi kodulehe täiustamisel ja arendamisel. Samuti on plaanis uute tooteseeriade väljatöötamine ja rohkemate toodete oma kaubamärgi all müümine. Plaanis on kaubamärgi arendamine ja tugevdamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 437	6 995	
Nõuded ja ettemaksed	38 359	30 262	
Varud	6 685	10 785	2
Kokku käibevarad	49 481	48 042	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	10 762	10 982	4
Materiaalsed põhivarad	1 272	2 617	5
Kokku põhivarad	12 034	13 599	
Kokku varad	61 515	61 641	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 382	1 531	
Võlad ja ettemaksed	7 905	20 042	6
Kokku lühiajalised kohustised	22 287	21 573	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 727	7 327	
Kokku pikaajalised kohustised	5 727	7 327	
Kokku kohustised	28 014	28 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 552	2 552	7
Kohustuslik reservkapital	252	128	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 933	27 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	764	2 948	
Kokku omakapital	33 501	32 741	
Kokku kohustised ja omakapital	61 515	61 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	123 520	264 400	8
Muud äritulud	17	396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 145	-188 955	9
Mitmesugused tegevuskulud	-29 964	-39 141	10
Tööjõukulud	-2 613	-22 803	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 565	-3 597	
Muud ärikulud	-206	-5 780	
Ärikasum (kahjum)	3 044	4 520	
Intressikulud	-2 080	-1 172	
Muud finantstulud ja -kulud	-200	-400	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	764	2 948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	764	2 948	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Finantsarvestuse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministeeriumi poolt välja antud juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud miinimum nõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustatav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi pikemal kujul. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 ranspordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kasutatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 õiglases väärtuses). 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 õiglases väärtuses (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 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.

Kulud

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 majanduslikku 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2019 on võimalik dividende välja maksta soodusmaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	6 685	9 494
Müügiks ostetud kaubad	6 685	9 494
Ettemaksed varude eest	0	1 291
Ettemaksed tarnijatele	0	1 291
Kokku varud	6 685	10 785

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			2 969
Üksikisiku tulumaks			57
Sotsiaalmaks			432
Kohustuslik kogumispension			0
Töötuskindlustusmaksed			31
Intress			220
Ettemaksukonto jääk	219	57	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	219	57	3 709

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	11 000	11 000
Amortisatsioonikulu	-18	-18
31.12.2022		
Soetusmaksumus	11 000	11 000
Akumuleeritud kulum	-18	-18
Jääkmaksumus	10 982	10 982
Amortisatsioonikulu	-220	-220
31.12.2023		
Soetusmaksumus	11 000	11 000
Akumuleeritud kulum	-238	-238
Jääkmaksumus	10 762	10 762

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	500	100
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	614	170

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	11 440	1 004	12 444	11 170	23 614
Akumuleeritud kulum	-8 097	-385	-8 482	-3 666	-12 148
Jääkmaksumus	3 343	619	3 962	7 504	11 466
Amortisatsioonikulu	-1 144	-201	-1 345	-2 234	-3 579
Muud muutused				-5 270	-5 270
31.12.2022					
Soetusmaksumus	11 440	1 004	12 444	0	12 444
Akumuleeritud kulum	-9 241	-586	-9 827	0	-9 827
Jääkmaksumus	2 199	418	2 617	0	2 617
Amortisatsioonikulu	-1 144	-201	-1 345		-1 345
31.12.2023					
Soetusmaksumus	11 440	1 004	12 444		12 444
Akumuleeritud kulum	-10 385	-787	-11 172		-11 172
Jääkmaksumus	1 055	217	1 272		1 272

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 905	7 905
Kokku võlad ja ettemaksed	7 905	7 905
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 159	15 159
Võlad töövõtjatele	644	644
Maksuvõlad	3 709	3 709
Muud võlad	530	530
Kokku võlad ja ettemaksed	20 042	20 042

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 552	2 552
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	664	1 144
Eesti	122 856	263 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 520	264 400
Kokku müügitulu	123 520	264 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodutekstiili toodete müük (EMTAK: 47821)	123 520	264 400
Kokku müügitulu	123 520	264 400

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	80 911	169 630
Transpordikulud	2 938	8 143
Muud	2 296	11 182
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 145	188 955

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	2 950
Energia	2 199	3 940
Kütus	2 199	3 940
Mitmesugused bürookulud	0	631
Lähetuskulud	59	58
Koolituskulud	0	93
Riiklikud ja kohalikud maksud	265	23
Reklaamikulud	2 184	3 236
Raamatupidamikulud	3 608	5 663
Panga teenustasu	455	1 331
Sõiduki abiseadmed, remont, kütus	4 868	5 629
Kontoritarbed, postikulud	10 506	9 988
Telefon	933	1 613
IT teenus	1 418	1 774
Kodulehe rent	0	0
Muud	3 469	2 212
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 964	39 141

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 175	17 001
Sotsiaalmaksud	438	5 801
Kokku tööjõukulud	2 613	22 802
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 175	8 299

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

OÜ Textelle (registrikood: 11496197) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU RAUN	Juhatuse liige	04.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	764
Kokku	30 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 697
Kokku	30 697

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	764
Kokku	30 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 697
Kokku	30 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47511	123520	100.00%	Jah