

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Trimtex Baltic OÜ

registrikood: 11512111

tänava/talu nimi, Pärlimõisa tee 25

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 4430720, +47 37269112

faks: +372 4430725

e-posti aadress: asbjorn@trimtex.no

veebilehe aadress: www.trimtexsport.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Osakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Trimtex Baltic alustas tegevust 2008.a septembris, põhitegevusalaks on spordirõivaste tootmine ekspordiks nii Euroopa Liitu kui ka väljaspoole. Trimtex Baltic OÜ hangib tootmiseks vajalikud materjalid, tegeleb tootearenduse ja tootmise ettevalmistamisega. Tootmisosakonnas toimub lõikamine ning sublimatsiooni trükkimine. Õmblustöö ostetakse sisse allhanke korras. Valmistoodang pakendatakse ning eksporditakse. Tegeletakse lao- ja logistika teenuste arendamisega, et kaubad jõuaksid klientideni kiiremini ning kaupade interneti-müügiga. 2019 aastal on suurenenud väljaspoole Eestit müüdud toodangu maht..

Aruandeaasta müügitulu oli 9 401 553 eurot (müügitulu 2018.a. oli 9 111 636 eurot). Aruandeaasta lõppes kasumiga summas 765 535 eurot.

Viiruse COVID-19 levik maailmas ja algav majanduskriis mõjutab ka Trimtex Baltic'ut. Alates nädal 16 on klienditellimuste mahud vähenenud -50% ning seetõttu on ümberhinnatud tootmismahude broneeringud nädalateks 16-28. Sellel perioodil on vähendatud ettevõttes inimressursi kasutamist (TLS §37 alusel). Trimtexi juhtkond loodab, et klienditellimuste kasv algab taas alates augustist 2020, kuid sügise kogumahud jäävad eelmise aastaga madalamaks umbes 10%.

Peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Puhasrentaablus (%)	8,14%	10,38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	7,31	5,02
ROA (%)	7,94%	9,69%
Maksevõime kordaja	5,10	3,21

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus % = aruandeaasta kasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA % = aruandeaasta kasum / varad kokku * 100

Maksevõime kordaja (kordades) = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	858 990	2 360	
Nõuded ja ettemaksed	3 058 534	3 503 878	2
Varud	1 695 728	1 988 360	3
Kokku käibevarad	5 613 252	5 494 598	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	553 134	584 007	5
Materiaalsed põhivarad	3 461 962	3 674 145	6
Immateriaalsed põhivarad	11 200	5 483	7
Kokku põhivarad	4 026 296	4 263 635	
Kokku varad	9 639 548	9 758 233	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	154 500	507 521	8
Võlad ja ettemaksed	613 488	586 187	9
Kokku lühiajalised kohustised	767 988	1 093 708	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 344 346	2 498 846	8
Võlad ja ettemaksed	160 000	184 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 504 346	2 682 846	
Kokku kohustised	3 272 334	3 776 554	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 599 123	5 033 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	765 535	945 825	
Kokku omakapital	6 367 214	5 981 679	
Kokku kohustised ja omakapital	9 639 548	9 758 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	9 401 553	9 111 636	11
Muud äritulud	18 100	15 398	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-204 902	-8 773	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 759 650	-5 493 257	12
Mitmesugused tegevuskulud	-500 703	-566 491	13
Tööjõukulud	-1 744 492	-1 607 313	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-280 964	-288 223	5,6,7
Muud ärikulud	-28 532	-25 738	
Ärikasum (kahjum)	900 410	1 137 239	
Intressikulud	-51 503	-91 414	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	848 907	1 045 825	
Tulumaks	-83 372	-100 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	765 535	945 825	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	900 410	1 137 239	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	280 964	288 223	5,6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	950	
Kokku korrigeerimised	280 964	289 173	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	445 344	-351 989	
Varude muutus	292 632	-396 412	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 300	-243 048	
Makstud intressid	-51 503	-55 906	
Kokku rahavood äritegevusest	1 871 147	379 057	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-43 624	-87 606	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 624	-86 106	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	125 836	
Saadud laenude tagasimaksed	-247 633	-247 636	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-259 888	259 888	
Makstud dividendid	-380 000	-400 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-83 372	-100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-970 893	-361 912	
Kokku rahavood	856 630	-68 961	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 360	71 321	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	856 630	-68 961	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	858 990	2 360	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	5 433 298	5 435 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	945 825	945 825
Väljakuulutatud dividendid	0	-400 000	-400 000
31.12.2018	2 556	5 979 123	5 981 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	765 535	765 535
Väljakuulutatud dividendid	0	-380 000	-380 000
31.12.2019	2 556	6 364 658	6 367 214

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on SME IFRS standardile kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolevas aruandes on korrigeeritud lisas 9 „Võlad ja ettemaksed“ esitatud 31.12.2018 seisuga andmeid ja on eraldi välja toodud saadud ettemaksed summas 210 690 eurot, mis 2018. a raamatupidamise aastaaruandes olid kajastatud võlad tarnijatele koosseisus. Lisaks on bilansis välja toodud sama ettemakse pikaajaline osa.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (kuni 3-kuulisi) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused sellistes rahaturufondides, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad ja kasumiaruandes kuludes. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise/töötlemise otsesed ja kaudsed kulud), millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest (so häireteta, tavalisest) tootismahust lähtudes.

Tootmisportsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas neto realiseerimisväärtuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Bilansipäeva seisuga tootmises kasutamata varud inventeeritakse ning bilansis kajastatakse varude jääk vastavalt inventuurile.

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

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Varude kuluks kandmisel kajastatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna käsitletakse osa kinnisvarast, mida renditakse välja kolmandatele osapooltele. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, st soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse lineaarsel meetodil, kinnisvarainvesteeringu kasulik eluiga on 20 aastat.

Vara väärtuse languse osas lähtutakse samadest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara puhul.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgselt eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse lineaarsel meetodil soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Immateriaalse põhivara näiteks on arvuti tarkvara.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	30 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat
Immateriaalne põhivara	3 aastat

Kinnisvarainvesteeringud	20 aastat
--------------------------	-----------

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki muid rente käsitletakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui äriühing on rentnik

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenus osutatakse pikema perioodi vältel, valmidusastme meetodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

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.

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. 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 juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud;
- tegevjuhtkond;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 942 136	2 942 136	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	74 966	74 966	4
Ettemaksed	41 432	41 432	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 058 534	3 058 534	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 397 783	3 397 783	
Ostjatelt laekumata arved	3 397 783	3 397 783	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66 438	66 438	4
Ettemaksed	39 657	39 657	
Tulevaste perioodide kulud	39 657	39 657	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 503 878	3 503 878	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	754 331	828 069
Lõpetamata toodang	127 778	143 604
Valmistoodang	373 754	473 273
Müügiks ostetud kaubad	225 308	314 443
Ettemaksed varude eest	214 557	228 971
Kaubad teel	111 597	217 488
Ettemaksed varude eest	102 960	11 483
Kokku varud	1 695 728	1 988 360

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29 976	0	20 609	0
Üksikisiku tulumaks	0	27 443	0	27 361
Erisoodustuse tulumaks	0	586	0	1 277
Sotsiaalmaks	0	71 010	0	71 600
Kohustuslik kogumispension	0	3 905	0	3 744
Töötuskindlustusmaksed	0	5 144	0	5 089
Ettemaksukonto jääk	44 990		45 829	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74 966	108 088	66 438	109 071

Info maksude ettemaksude kohta on toodud lisa 2 ja maksukohustuste kohta lisa 9.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	617 452	617 452
Akumuleeritud kulum	-2 573	-2 573
Jääkmaksumus	614 879	614 879
Amortisatsioonikulu	-30 872	-30 872
31.12.2018		
Soetusmaksumus	617 452	617 452
Akumuleeritud kulum	-33 445	-33 445
Jääkmaksumus	584 007	584 007
Amortisatsioonikulu	-30 873	-30 873
31.12.2019		
Soetusmaksumus	617 452	617 452
Akumuleeritud kulum	-64 318	-64 318
Jääkmaksumus	553 134	553 134

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	72 260	70 560
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	22 290	55 142

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	2 560 968	1 694 360	240 932	118 311	4 614 571
Akumuleeritud kulum	0	-7 114	-678 131	-96 129	0	-781 374
Jääkmaksumus	0	2 553 854	1 016 229	144 803	118 311	3 833 197
Ostud ja parendused	0	0	7 045	80 562	0	87 607
Amortisatsioonikulu	0	-85 365	-96 939	-61 905	0	-244 209
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-2 450	0	0	-2 450
Ümberliigitamised	118 311	0	0	0	-118 311	
Ümberliigitamised ettemaksetest	118 311	0	0	0	-118 311	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	118 311	2 560 968	1 695 122	321 493	0	4 695 894
Akumuleeritud kulum	0	-92 479	-771 237	-158 033	0	-1 021 749
Jääkmaksumus	118 311	2 468 489	923 885	163 460	0	3 674 145
Ostud ja parendused	0	1	4 397	24 527		28 925
Amortisatsioonikulu	0	-85 366	-88 270	-67 472		-241 108
31.12.2019						
Soetusmaksumus	118 311	2 560 969	1 679 706	325 456	0	4 684 442
Akumuleeritud kulum	0	-177 845	-839 694	-204 941	0	-1 222 480
Jääkmaksumus	118 311	2 383 124	840 012	120 515	0	3 461 962

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	1 500
Kokku	0	1 500

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	78 436	78 436
Akumuleeritud kulum	-59 809	-59 809
Jääkmaksumus	18 627	18 627
Amortisatsioonikulu	-13 144	-13 144
31.12.2018		
Soetusmaksumus	78 436	78 436
Akumuleeritud kulum	-72 953	-72 953
Jääkmaksumus	5 483	5 483
Ostud ja parendused	14 700	14 700
Amortisatsioonikulu	-8 983	-8 983
31.12.2019		
Soetusmaksumus	85 335	85 335
Akumuleeritud kulum	-74 135	-74 135
Jääkmaksumus	11 200	11 200

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
pangalaen	2 498 846	154 500	2 344 346		6 kuu Euribor+1,35%	EUR	21.02.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 498 846	154 500	2 344 346				
Laenukohustised kokku	2 498 846	154 500	2 344 346				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
pangalaen 1	93 133	93 133			6 kuu Euribor+1,8%	EUR	17.12.2019
arvelduskrediit	259 888	259 888					
Lühiajalised laenud kokku	353 021	353 021					
Pikaajalised laenud							
pangalaen 2	2 653 346	154 500	2 498 846		6 kuu Euribor+1,35%	EUR	21.02.2022
Pikaajalised laenud kokku	2 653 346	154 500	2 498 846				
Laenukohustised kokku	3 006 367	507 521	2 498 846				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	2 501 434	2 586 800
Muud varad	1 000 000	1 000 000
Kokku	3 501 434	3 586 800

Laenu tagatiseks on hüpoteek summas 3,9 mln eurot ja kommertspant 1 mln eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	309 225	309 225			
Võlad töövõtjatele	131 475	131 475			
Maksuvõlad	108 088	108 088			4
Saadud ettemaksed	190 098	30 098	96 000	64 000	
Tulevaste perioodide tulud	190 098	30 098	96 000	64 000	
Tuletisinstrument	34 602	34 602			
Kokku võlad ja ettemaksed	773 488	613 488	96 000	64 000	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	299 761	299 761			
Võlad töövõtjatele	115 157	115 157			
Maksuvõlad	109 071	109 071			4
Saadud ettemaksed	210 690	26 690	96 000	88 000	
Tulevaste perioodide tulud	210 690	26 690	96 000	88 000	
Tuletisinstrument	35 508	35 508			
Kokku võlad ja ettemaksed	770 187	586 187	96 000	88 000	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustas 6 364 658 eurot (31.12.2018: 5 979 123 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. . 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. Seega bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 109 866 eurot (31.12.2018: 4 792 601 eurot) ning dividendide väljamaksmisel kaasneks dividendide tulumaks summas 1 254 792 eurot (31.12.2018: 1 186 522 eurot).		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	3 360 852	2 882 801
Soome	234 240	276 243
Eesti	1 382 296	1 544 776
Taani	416 632	438 381
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 394 020	5 142 201
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	4 007 533	3 969 435
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 007 533	3 969 435
Kokku müügitulu	9 401 553	9 111 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordirõivaste tootmine	8 056 438	8 233 511
Ostukaupade müük	1 044 491	573 032
Teenuste müük	300 624	305 093
Kokku müügitulu	9 401 553	9 111 636

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	2 470 944	2 604 365
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	930 878	442 008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 470	18 953
Alltöövõtutööd	2 341 358	2 427 931
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 759 650	5 493 257

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	0	6 470
Energia	55 931	66 328
Elektrienergia	39 599	43 937
Soojusenergia	16 332	22 391
Veevarustusteenused	1 357	1 478
Mitmesugused bürookulud	26 190	30 323
Lähetuskulud	18 039	28 213
Koolituskulud	16 422	21 248
Ostetud teenused	128 062	161 937
Väikevahendid	14 292	16 817
Muud	240 410	233 677
Kokku mitmesugused tegevuskulud	500 703	566 491

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 305 776	1 205 404
Sotsiaalmaksud	437 173	402 543
Puhkusereservi muudatus	1 543	-634
Kokku tööjõukulud	1 744 492	1 607 313
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	91	92
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	91	92

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Trimtex Sport AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	23 985	95 639	37 928	90 653
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 916 028	27 075	3 357 106	38 761

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	185 639	62 691	180 723	91 211
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	105 037	9 236 330	104 966	8 877 721

Nõuded seotud osapooltele on kajastatud bilansi kirjel "Nõuded ja ettemaksed" ja kohustused seotud osapooltele on kajastatud bilansi kirjel "Võlad ja ettemaksed".

Ettevõtte on 2 juhatuse liiget. 2019. ega 2018. majandusaastal juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud kompensatsioone nende ametiaja lõppemisel.

Ostude ja müükide puhul emaettevõttega on tegemist kaupade ja teenuste ostu ja müügiga. Teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate puhul on tegemist kaupade ostu ja müügiga.

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Viiruse COVID-19 levik maailmas ja algav majanduskriis mõjutab ka Trimtex Baltic'ut. Alates nädal 16 on klienditellimuste mahud vähenenud -50% ning seetõttu on ümberhinnatud tootmismahude broneeringud nädalateks 16-28. Sellel perioodil on vähendatud ettevõttes inimressursi kasutamist (TLS §37 alusel). Trimtexi juhtkond loodab, et klienditellimuste kasv algab taas alates augustist 2020, kuid sügise kogumahud jäävad eelmise aastaga madalamaks umbes 10%.

Juhtkonna hinnangul ei ole aruande kinnitamise seisuga olulist ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2020

Trimtex Baltic OÜ (registrikood: 11512111) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOR EIVIND AUGLAND	Management board member	28.04.2020
Resolutsioon:	Approved	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Trimtex Baltic OÜ ainuosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Trimtex Baltic OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 kavatab kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori 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 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid 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 ettevõtte 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori number 546

Audit & Consult OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

28.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Trimtex Baltic OÜ (registrikood: 11512111) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	28.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 599 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	765 535
Kokku	6 364 658
Jaotamine	
Dividendideks	306 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	459 535
Kokku	765 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	8056438	85.69%	Yes
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	1044491	11.11%	No

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Trimtex Sport AS		Norway	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 4430720
Phone	+47 37269112
Fax	+372 4430725
E-mail address	asbjorn@trimtex.no
Website address	www.trimtexsport.com