

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2022

aruandeaasta lõpp: 31.10.2023

ärinimi: K.B. PASSAGE OÜ

registrikood: 12126640

tänava/talu nimi, Juhtme tn 27-22

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

telefon: +372 5029298

e-posti aadress: info@kbpassage.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

K.B. Passage OÜ on loodud 2011. aastal. Ettevõtte tegeleb tellijatele professionaalse niinimetatud „Full Price“ e. kõik hinnas teenusepakkumisega rõivaalal. 2022/2023 majandusaasta lõppes ettevõttele kahjumiga. Tänaheks on ettevõtte tegevussuunaks suurklientidele pakutav rõivatööstuslik täisteenus. 2011.a. omandas ettevõtte ka oma kaubamärgi AVENUE, mille arendamine on hetkel peatatud. Käibe jagunemise geograafiliselt 31.10.2023.a. seisuga: - Eestisisene müük 10%; - Välisriikide (Soome) rõivatööstusettevõtted 90%. Juhatus planeerib 2023/2024 majandusaastal säilitada käibe praegune maht ja parandada kasumlikkust läbi klientidele pakutava teenuse kvaliteeti tõusu ning pannes suuremat rõhku protsesside optimeerimisele.

Finants suhtarvud		
	31.10.2023	31.10.2022
Käibe kasv	17%	41%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,9	1,2
Võlakordaja (kohustused/koguvamad)	0,46	0,46
Ärirentaablus(ärikasum/müügitulu)	-1%	-1%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	-1,70%	-1%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	-8%	-4%
Koguvamad rentaablus ROA (puhaskasum/varad)	-4,80%	-2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2023	31.10.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 088	66 310	
Nõuded ja ettemaksed	71 380	113 906	
Nõuded ostjate vastu	36 949	107 242	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 649	6 664	
Ettemaksed	1 782	0	
Kokku varud	189 745	171 641	
Tooraine ja materjal	168 405	142 561	
Valmistoodang	11 799	12 462	
Ettemaksed varude eest	9 541	16 618	
Kokku käibevarad	314 213	351 857	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 555	0	
Muud nõuded	2 555	0	
Materiaalsed põhivarad	15 919	23 356	2
Immateriaalsed põhivarad	12 973	2 000	
Kokku põhivarad	31 447	25 356	
Kokku varad	345 660	377 213	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 661	0	
Võlad ja ettemaksed	155 783	168 200	
Võlad tarnijatele	39 075	53 903	
Võlad töövõtjatele	16 187	19 280	
Maksuvõlad	14 252	6 651	
Muud võlad	9 735	1 819	
Muud saadud ettemaksed	76 534	86 547	
Kokku lühiajalised kohustised	161 444	168 200	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	8 280	
Kokku pikaajalised kohustised	0	8 280	
Kokku kohustised	161 444	176 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 233	203 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 517	-8 725	

Kokku omakapital	184 216	200 733	
Kokku kohustised ja omakapital	345 660	377 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2021 - 31.10.2022	Lisa nr
Müügitulu	942 389	806 671	3
Muud äritulud	3 032	5 743	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-557 293	-443 455	
Mitmesugused tegevuskulud	-146 155	-132 009	
Tööjõukulud	-250 917	-241 611	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 220	-3 974	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-16 165	-8 635	
Intressikulud	-356	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4	-90	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 517	-8 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 517	-8 725	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

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).

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad otsesid toodetega seotud kulutusi (allhankijate teenustasud, materjali ja valmistoodangu transport).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: • Masinad ja seadmed 10-20% • Muu materiaalne põhivara 20-30% 7 Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised: Muu immateriaalne põhivara 20-33%

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.10.2021			
Soetusmaksumus	44 245	6 569	50 814
Akumuleeritud kulum	-35 697	-6 569	-42 266
Jääkmaksumus	8 548	0	8 548
Ostud ja parendused	18 782	0	18 782
Muud ostud ja parendused	18 782	0	18 782
Amortisatsioonikulu	-3 974	0	-3 974
31.10.2022			
Soetusmaksumus	62 227	5 847	68 074
Akumuleeritud kulum	-38 871	-5 847	-44 718
Jääkmaksumus	23 356	0	23 356
Ostud ja parendused	1 536		1 536
Muud ostud ja parendused	1 536		1 536
Amortisatsioonikulu	-5 532		-5 532
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 441		-3 441
31.10.2023			
Soetusmaksumus	59 113	5 847	64 960
Akumuleeritud kulum	-43 194	-5 847	-49 041
Jääkmaksumus	15 919	0	15 919

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2021 - 31.10.2022
Masinad ja seadmed	3 000	
Kokku	3 000	

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2021 - 31.10.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 651	180 935
Soome	854 738	625 736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	942 389	806 671
Kokku müügitulu	942 389	806 671
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pealistrõivaste tootmine	942 389	806 671
Kokku müügitulu	942 389	806 671

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2021 - 31.10.2022
Palgakulu	190 167	182 792
Sotsiaalmaksud	60 750	58 819
Kokku tööjõukulud	250 917	241 611
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	12

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.10.2023	31.10.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 858
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	22 858
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 414	0
Kokku võlad ja ettemaksed	24 414	0

OSTETUD	01.11.2022 - 31.10.2023	01.11.2021 - 31.10.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	218 805	219 192
Kokku ostetud	218 805	219 192

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2024

K.B. PASSAGE OÜ (registrikood: 12126640) 01.11.2022 - 31.10.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS BENJAMIN	Juhatuse liige	21.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.10.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 517
Kokku	178 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	942389	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029298
E-posti aadress	info@kbpassage.ee