

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.05.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Overtex Apparel OÜ

registrikood: 16737116

tänavanimi, ja maja : Narva mnt 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +0032 473224116

e-posti aadress: overtexapparel@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Overtex Apparel OÜ asutati Mai 2023.

Aasta 2023 oli investeringute ja katsetuste aasta. Planeerisime ja lõime mitmeid eelseisvaid koostöösuhteid erinevate ettevõtetega, millest mõned on edasimüüjad, lao- ja moestuudiod.

Aastaks 2024 plaanime oma tulukanalit laiendada ja keskenduda füüsiliste esemete ja virtuaalteenuste, nagu graafika, müügile. Plaanime saada brutomarginaaliks 60% 2023. aastal tehtud investeringust, suurendame oma turunduskulud 1000 euroni kuus, et parandada oma veebihaaret. Strateegilise tulemusturunduse kaudu püüame teenida tulu, mis on kaks korda suurem kui 2023. aastal. Ettevõtte kavatseb ka vähendada füüsilist importi ja keskenduda projekteerimisele, e-kaubandusele » Näide: amazon

Overtex Apparel OÜ 2023. aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Töötajaid firmas ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	12.05.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47	0	
Nõuded ja ettemaksed	468	1 500	2
Varud	4 401	0	
Kokku käibevarad	4 916	1 500	
Kokku varad	4 916	1 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 630	0	2
Võlad ja ettemaksed	1 482	0	2
Kokku pikaajalised kohustised	4 112	0	
Kokku kohustised	4 112	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 500	1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-696	0	
Kokku omakapital	804	1 500	
Kokku kohustised ja omakapital	4 916	1 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.05.2023 - 31.12.2023
Müügitulu	1 400
Muud äritulud	4 914
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 872
Mitmesugused tegevuskulud	-2 777
Muud ärikulud	-351
Ärikasum (kahjum)	-686
Muud finantstulud ja -kulud	-10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-696

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Overtex Apparel OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega (EFS). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

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 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 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. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksimisega kaasnevad 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 bilansiliste 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

Seotud osapoolteks on:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	12.05.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 500
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 630	0
Kokku laenukohustised	2 630	0
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 255	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

Overtex Apparel OÜ (registrikood: 16737116) 12.05.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVIER DOMINIQUE RUCAHOBATINYA	Management board member	22.05.2024
Resolutsioon:	55935	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-696
Kokku	-696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1400	100.00%	Yes

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+0032 473224116
E-mail address	overtexapparel@gmail.com