

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing TRENDTEKSTIIL

registrikood: 10503972

tänava nimi

ja maja number: Väike-Karja tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

telefon: +372 6313141

faks: +372 6313141

e-posti aadress: trendtekstiil@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing Trendtekstiil on 1992. aastast tegutsev ettevõte, mille põhitegevusalaks on kangaste jaemüük. Lisaks sellele pakume oma klientidele õmblusteenust.

2016. aastal oli Eesti majanduskasv 1,6 protsenti. Majanduskasv põhines suuresti sisenõudlusel, eeskätt eratarbimisel. Eratarbimise kasvu on soodustanud inimeste kindlustunde tugevnemine: keskmise palga kiire kasv, madal inflatsioon ja tööjõu maksukoormuse langemine. 2016. aastal oli osaühingu Trendtekstiil müügitulu 233 tuhat eurot, mis on 7 % rohkem kui eelmisel majandusaastal. Aruandeaasta lõpetati 5 tuhat eurose kasumiga.

Tehingud tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk on madal.

Peamised finantssuhtarvud:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Müügitulu (tuh eurot)	233,3	218,1
Käibe kasv	7,0 %	10,9 %
Puhaskasum (tuh eurot)	5,0	6,0
Puhasrentaabilus	2,1 %	2,8 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,82	2,90
ROA	1,6 %	2,0 %
ROE	2,4 %	3,0 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2017. aastal on oodata majanduskasvu jätkumist, kuid seoses paljude toorainete hinnatõusuga võib tarbijad ees oodata kaupade kallinemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	704	965	
Nõuded ja ettemaksed	111 097	113 298	
Nõuded ostjate vastu	5 416	9 342	
Muud nõuded	105 338	103 239	
Ettemaksed	343	717	
Kokku varud	194 161	179 182	
Müügiks ostetud kaubad	194 161	179 182	
Kokku käibevarad	305 962	293 445	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	6 453	6 453	2
Materiaalsed põhivarad	878	1 221	3
Kokku põhivarad	7 331	7 674	
Kokku varad	313 293	301 119	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	325	325	
Võlad ja ettemaksed	108 121	100 957	
Võlad tarnijatele	57 169	51 414	
Võlad töövõtjatele	4 684	3 274	
Maksuvõlad	7 074	7 283	
Muud võlad	38 986	38 986	
Muud saadud ettemaksed	208	0	
Kokku lühiajalised kohustised	108 446	101 282	
Kokku kohustised	108 446	101 282	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 520	162 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 010	6 041	4
Kokku omakapital	204 847	199 837	
Kokku kohustised ja omakapital	313 293	301 119	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	233 288	218 053	
Muud äritulud	61	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 420	-107 301	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 503	-51 428	
Tööjõukulud	-57 972	-52 480	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-342	-272	
Muud ärikulud	-1 102	-531	
Ärikasum (kahjum)	5 010	6 041	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 010	6 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 010	6 041	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Trendtekstiil 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Lähtudes Eesti finantsaruannete standardist on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Osaühing Trendtekstiil kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aruande asemel on 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhjaruande asemel sisaldab aastaaruanne kahte põhjaruannet - bilanssi ja kasumiaruannet.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on bilansis kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on seisuga 31.12.2016 ümberhinnatud bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning lühi- ja pikaajalised nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses - see on nominaalväärtus miinus tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud on algselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna väärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab vara soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasi kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringu puhul omab väärtust üksnes maa kui piiramata kasutuseaga vara, mida ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes on põhivarana kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid suhteliselt kõrge soetusmaksumusega varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta. Bilansis on materiaalsed põhivara kajastatud tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutid ja seadmed	2,5 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik - kasutusrendimaksed on kasumiaruandes kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks on võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised. Bilansis kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustised liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse bilansis kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Tulumaksukohustise summa, mis kaasneks maksimaalselt võimalike dividendide väljamaksmisega, on esitatud aruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud 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 tulu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist on kajastatud teenuse osutamise järel, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust ja tehinguga seotud kulu on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu omanik (juhatuse liige);
- eespool nimetatud isiku poolt kontrollitavaid või tema olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Informatsioon avaldatakse järgmiste tehingute lõikes: kaupade ost-müük, kinnisvara või muude varade ost-müük, teenuste ost-müük, laenude andmine või saamine ning laenude tagasimaksed, garantii või tagatise andmine või saamine ja muud tehingud.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 453	6 453
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	6 453	6 453
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 453	6 453
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	6 453	6 453

	2016	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	120	

Kinnisvarainvesteeringuna on soetatud Tallinna kesklinnas asuv garaaziboks koos sinna juurde kuuluva teenindusmaaga, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil. Antud investeeringu puhul omab turuväärtust üksnes maa kui piiramata kasutusega vara, mida ei amortiseerita.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 712	1 712
Akumuleeritud kulum	-491	-491
Jääkmaksumus	1 221	1 221
Amortisatsioonikulu	-343	-343
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 712	1 712
Akumuleeritud kulum	-834	-834
Jääkmaksumus	878	878

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	34 706	33 704
Kokku tingimuslikud kohustised	34 706	33 704
Tingimuslikud varad		
Vastutaval hoiul kaup	8 331	8 732
Kokku tingimuslikud varad	8 331	8 732

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	43 372	39 231
Sotsiaalmaksud	14 600	13 249
Kokku tööjõukulud	57 972	52 480
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 729	39 311	8 146	39 711

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 029	1 574	11 045	332

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2017

osaühing TRENDTEKSTIIL (registrikood: 10503972) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRKE MAKAROV	Juhatuse liige	30.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 010
Kokku	173 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 530
Kokku	173 530

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 010
Kokku	173 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 530
Kokku	173 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	225854	96.81%	Jah
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	5337	2.29%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1400	0.60%	Ei
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	697	0.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kirke Makarov	46710100298	Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	24926 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6313141
Faks	+372 6313141
E-posti aadress	kirke@inin.ee
E-posti aadress	trendtekstiil@gmail.com