

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Textelle

registrikood: 11496197

tänavatalu nimi, Valuoja pst 15a-2
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

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 Raha	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äritegevuse ülevaade

OÜ Textelle peamiseks tegevusalaks on kodutekstiili toodete müük. Ettevõtte on asutatud 25.04.2008. Ettevõtte osakapitali suurus on 2552 eurot. 2022. aastal oli ettevõtte müügitulu 264 400 eurot, mis koosnes kodutekstiili ja mööbli müügist. Ettevõtte aruandeaasta kasumiks kujunes 2948 eurot.

Investeeringud

2022. aastal investeeriti kinnisvarasse 11 000 eurot. Ettevõtte ei teinud investeeringuid uurimis- ja arendustegevuseks ega plaani seda ka järgmiskümnemajandusaastaks.

Töötajad ja juhtkond

Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel liikmete ametist lahkumisel või tagasikutsumisel pole neile soodustusi ega hüvitisi ette nähtud. 2022. aastal töötas ettevõttes kaks inimest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023. aastal planeerib OÜ Textelle arendustegevusi kodulehe täiustamisel ja arendamisel. Samuti on plaanis uute tooteseeriade väljatootamine ja rohkemate toodete oma kaubamärgi all müümine. Plaanis on kaubamärgi arendamine ja tugevdamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 995	3 776	2
Nõuded ja ettemaksed	30 262	40 914	
Varud	10 785	8 259	3
Kokku käibevarad	48 042	52 949	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	10 982	0	5
Materiaalsed põhivarad	2 617	11 466	6
Kokku põhivarad	13 599	11 466	
Kokku varad	61 641	64 415	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 531	0	
Võlad ja ettemaksed	20 042	34 622	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 573	34 622	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 327	0	
Kokku pikaajalised kohustised	7 327	0	
Kokku kohustised	28 900	34 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 552	2 552	8
Kohustuslik reservkapital	128	128	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 113	18 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 948	8 143	
Kokku omakapital	32 741	29 793	
Kokku kohustised ja omakapital	61 641	64 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	264 400	352 557	9
Muud äritulud	396	1 453	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188 955	-272 003	10
Mitmesugused tegevuskulud	-39 141	-51 097	11
Tööjõukulud	-22 803	-18 322	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 597	-3 361	6
Muud ärikulud	-5 780	-56	
Ärikasum (kahjum)	4 520	9 171	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	123	
Intressikulud	-1 172	-888	
Muud finantstulud ja -kulud	-400	-263	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 948	8 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 948	8 143	

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 üllikviidsetesse 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 Raha (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas	16 427	12 113
Raha pangas	-9 432	-8 337
Kokku raha	6 995	3 776

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	9 494	8 259
Müügiks ostetud kaubad	9 494	8 259
Ettemaksed varude eest	1 291	0
Ettemaksed tarnijatele	1 291	0
Kokku varud	10 785	8 259

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 969		2 469
Üksikisiku tulumaks		57		32
Sotsiaalmaks		432		556
Kohustuslik kogumispension		0		21
Töötuskindlustusmaksed		31		39
Intress		220		0
Ettemaksukonto jääk	57		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57	3 709	5	3 117

Lisa 5 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

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	100	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	11 440	1 004	12 444	8 996	21 440
Akumuleeritud kulum	-6 953	-184	-7 137	-1 649	-8 786
Jääkmaksumus	4 487	820	5 307	7 347	12 654
Ostud ja parendused				2 174	2 174
Muud ostud ja parendused				2 174	2 174
Amortisatsioonikulu	-1 144	-201	-1 345	-2 017	-3 362
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 856	29 856
Võlad töövõtjatele	1 100	1 100
Maksuvõlad	3 117	3 117
Muud võlad	549	549
Kokku võlad ja ettemaksed	34 622	34 622

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 552	2 552
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 144	2 208
Eesti	263 256	350 349
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	264 400	352 557
Kokku müügitulu	264 400	352 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodutekstiili toodete müük (EMTAK: 47821)	264 400	352 557
Kokku müügitulu	264 400	352 557

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	169 630	256 875
Transpordikulud	8 143	11 574
Üür ja rent	0	42
Muud	11 182	3 512
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	188 955	272 003

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 950	7 783
Energia	3 940	4 799
Kütus	3 940	4 799
Mitmesugused bürookulud	631	669
Lähetuskulud	58	0
Koolituskulud	93	2 115
Riiklikud ja kohalikud maksud	23	0
Reklaamikulud	3 236	7 189
Raamatupidamikulud	5 663	4 765
Panga teenustasu	1 331	3 198
Sõiduki abiseadmed, remont, kütus	5 629	2 918
Kontoritarbed, postikulud	9 988	2 022
Telefon	1 613	1 402
IT teenus	1 774	1 974
Kodulehe rent	0	158
Muud	2 212	12 105
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 141	51 097

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	17 001	13 291
Sotsiaalmaksud	5 801	5 031
Kokku tööjõukulud	22 802	18 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 299	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

OÜ Textelle (registrikood: 11496197) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU RAUN	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 948
Kokku	30 061

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 948
Kokku	30 061

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47511	264400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Raun	46903276046	Eesti	2552 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5244113
E-posti aadress	info@textelle.ee
Veebilehe aadress	www.textelle.ee