

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing TRENDTEKSTIIL

registrikood: 10503972

tänava nimi

ja maja number: Väike-Karja tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

telefon: +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 Laenukohustised	8
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Trendtekstiil on 1992. aastast tegutsev ettevõtte, mille põhitegevusalaks on kangaste jaemüük. Lisaks pakutakse meie klientidele õmblusteenust.

2022. aastal ei saavutanud osaühingu Trendtekstiil finantsnäitajaid veel koroona-eelset taset, kuid märke paremuse poole on.

Tehingud tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk on madal.

Peamised finantssuhtarvud:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Müügitulu (tuh eurot)	196,3	183,4
Käibe kasv	7,0 %	-7,9 %
Puhaskasum (tuh eurot)	-2,9	5,5
Puhasrentaablus	-1,5 %	3,0 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,60	5,73
ROA	-0,8 %	1,5 %
ROE	-1,0 %	1,8 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 - müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100*

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

*ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100*

Ettevõtte juhtkond on hinnanud riske ettevõtte tegevusele ja võimekusele täita kohustusi ning jõudnud järeldusele, et ettevõtte on jätkusuutlik ja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 331	1 347	
Nõuded ja ettemaksed	148 507	146 830	
Nõuded ostjate vastu	9 267	11 502	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	7	
Muud nõuded	139 129	135 159	
Ettemaksed	92	162	
Kokku varud	215 248	225 646	
Müügiks ostetud kaubad	215 248	225 646	
Kokku käibevarad	366 086	373 823	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	205	698	
Kokku põhivarad	205	698	
Kokku varad	366 291	374 521	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 606	9 034	2
Võlad ja ettemaksed	58 776	56 194	
Võlad tarnijatele	34 914	28 707	
Võlad töövõtjatele	2 733	2 966	
Maksuvõlad	5 681	8 906	
Muud võlad	15 448	15 448	
Muud saadud ettemaksed	0	167	
Kokku lühiajalised kohustised	65 382	65 228	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 522	2
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 522	
Kokku kohustised	65 382	70 750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 454	266 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 862	5 465	
Kokku omakapital	300 909	303 771	3
Kokku kohustised ja omakapital	366 291	374 521	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	196 317	183 395	
Muud äritulud	0	4 607	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 731	-90 872	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 711	-33 007	
Tööjõukulud	-61 192	-54 876	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-493	-493	
Muud ärikulud	-1 554	-2 253	
Ärikasum (kahjum)	-2 364	6 501	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-498	-1 037	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 862	5 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 862	5 465	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Trendtekstiil 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti aruandluse standardi põhiohused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Lähtudes Eesti finantsaruannete standardist on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena on bilansis kajastatud kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

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 aruandekuupäeval 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 nüüdismäärtuseni. 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 tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud müügi sooritamiseks.

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 tarnijatele, saadud 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 aruandekuupäevast. 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemat eraldi.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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:

- tegevjuhtkond ja eraisikust omanik ning nende valitseva mõju all olevad ettevõtjad;
- eespool nimetatud isikute lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjad.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2022.a., ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	1 075	1 075			0 %	euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 075	1 075					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	5 531	5 531			4,75 %	euro	25.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	5 531	5 531					
Laenukohustised kokku	6 606	6 606					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	1 075	1 075			0 %	euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	1 075	1 075					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	13 481	7 959	5 522		4,75 %	euro	25.08.2023
Pikaajalised laenud kokku	13 481	7 959	5 522				
Laenukohustised kokku	14 556	9 034	5 522				

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	215 674	217 963
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	53 918	54 491
Kokku tingimuslikud kohustised	269 592	272 454
Tingimuslikud varad		
Vastutaval hoiul kaup	6 732	6 952
Kokku tingimuslikud varad	6 732	6 952

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Töötasu hüvitis	0	0	4 563	4 563	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			4 563	4 563		
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	4 563	4 563	0	0
	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	45 515	40 825
Sotsiaalmaksud	15 677	14 052
Kokku tööjõukulud	61 192	54 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 414	55 445
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 414	55 445
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 075	1 075
Kokku laenukohustised	1 075	1 075

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 448	15 448
Kokku võlad ja ettemaksed	15 448	15 448

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 497	34 800	20 000	48 297	0
Kokku antud laenud	33 497	34 800	20 000	48 297	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 297	3 970	0	52 267	0
Kokku antud laenud	48 297	3 970	0	52 267	0

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 125	0	0	2 776	0	0
Kokku müüdid	1 125	0	0	2 776	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2023

osaühing TRENDTEKSTIIL (registrikood: 10503972) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRKE MAKAROV	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 862
Kokku	269 592
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	269 592
Kokku	269 592

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 862
Kokku	269 592
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	269 592
Kokku	269 592

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47511	183993	93.72%	Jah
Muude pealistrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	9603	4.89%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2400	1.22%	Ei
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, akna sisekatted jm eesriided	13921	320	0.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kirke Makarov	46710100298	Eesti	24926 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6313141
E-posti aadress	trendtekstiil@gmail.com