

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Textile AD OÜ

registrikood: 16657305

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Reti tee 16

postisihthnumber: 75312

e-posti aadress: jetoelid@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	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	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Textile AD OÜ asutati 2023. aasta alguses ning tegeleb reklaamtekstiilide trükkimisega ja toodeteks viimistlemisega. Põhiliselt toodetakse lippe, bannereid, fototaustasid ja valguskaste, kuid ettevõtte tegeleb ka tekstiilist eriprojektide valmistamisega.

Esimese tegevusaasta rõhk oli tootmisprotsesside ülesehitamisel, mis tagaksid toodete kvaliteedi ning võimaldavad tulevikus suurenenud töömahtude teenindamist. Aruandeaasta lõppes 14 574 euro suuruse kahjumiga. Kahjumi põhjustasid nii sisendhindade kasv kui ka prognoositust väiksemad tootmismahud. Ettevõtte kliendibaas on valdavalt Eestis, kuid ambitsioon on laiendada ka Skandinaavia turgudele.

2024 aastal on planeeritud kahjumist väljumiseks jõuda rohkemate klientideni ning kasvatada tootmismahte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	19.01.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 608	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	21 570	0	2
Varud	12 600	0	3,4
Kokku käibevarad	37 778	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 826	0	5
Kokku põhivarad	3 826	0	
Kokku varad	41 604	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 937	0	6,13
Võlad ja ettemaksed	45 741	0	4,7,13
Kokku lühiajalised kohustised	53 678	0	
Kokku kohustised	53 678	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 574	0	
Kokku omakapital	-12 074	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	41 604	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.01.2023 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	309 180	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 780	10
Mitmesugused tegevuskulud	-88 030	11
Tööjõukulud	-115 153	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-794	
Muud ärikulud	-4	
Ärikasum (kahjum)	-14 581	
Muud finantstulud ja -kulud	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 574	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 574	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Textile AD OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Textile AD OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31.12.2023 ja aruande koostamise kuupäeva 30.06.2024 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega

Raha

Raha ja selle lahenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke .

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded (viitlaekumised, nõuded ostjate vastu, antud laenud ning muud lühiajalised ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele tingimustele. 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. 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.

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. Aruandeperioodil ebatõenäoliselt nõudeid ei tunnistanud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kulude kajastamine ja varade bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle eraldi arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui need vastavad põhivara kriteeriumitele ja bilansis kajastamis põhimõtetele. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna rendileandja poolelt ka.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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, lähtudes tulude-ja kulude vastavuse printsiibist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludid 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 aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale. Seotud osapoolteks on osaühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted. Omavahelised tehingud ja saldod bilansipäeva seisuga seotud osapoolte vahel on toodud raamatupidamise aastaaruande Lisas 13.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 311	21 311
Ostjatelt laekumata arved	21 311	21 311
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	259	259
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 570	21 570

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	19.01.2023
Tooraine ja materjal	12 600	0
Kokku varud	12 600	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	259	
Üksikisiku tulumaks		2 586
Sotsiaalmaks		5 209
Töötuskindlustusmaksed		380
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	259	8 175

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	3 000	1 620	4 620
Muud ostud ja parendused	3 000	1 620	4 620
Amortisatsioonikulu	-625	-169	-794
31.12.2023			
Soetusmaksumus	3 000	1 620	4 620
Akumuleeritud kulum	-625	-169	-794
Jääkmaksumus	2 375	1 451	3 826

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	7 000	7 000		
Järeilmaksuga ostud	937	937		
Lühiajalised laenud kokku	7 937	7 937		
Laenukohustised kokku	7 937	7 937		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 777	30 777
Võlad töövõtjatele	6 789	6 789
Maksuvõlad	8 175	8 175
Kokku võlad ja ettemaksed	45 741	45 741

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	19.01.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	19.01.2023 - 31.12.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	306 445
Läti	2 735
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 180
Kokku müügitulu	309 180
Müügitulu tegevusalade lõikes	
18129	309 180
Kokku müügitulu	309 180

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	19.01.2023 - 31.12.2023
Tooraine ja materjal	115 613
Transpordikulud	4 167
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	119 780

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.01.2023 - 31.12.2023
Üür ja rent	32 534
Energia	13 222
Elektrienergia	10 604
Soojusenergia	2 618
Veevarustusteenused	415
Mitmesugused bürookulud	35 053
Uurimis- ja arengukulud	6 806
Kokku mitmesugused tegevuskulud	88 030

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.01.2023 - 31.12.2023
Palgakulu	54 129
Sotsiaalmaksud	32 000
Kokku tööjõukulud	86 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	19.01.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	0
Kokku laenukohustised	7 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 523	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 523	0

MÜÜDUD	19.01.2023 - 31.12.2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 619
Kokku müüdnud	24 619

OSTETUD	19.01.2023 - 31.12.2023
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 945
Kokku ostetud	71 945

Võlad ja ettemaksed seisuga 31.12.2023 Lipuvabrik OÜ- ees oli summas 6523 eurot.

Müüdnud teenused 2023. aastal Lipuvabrik OÜ-le summas 24 619 eurot.

Ostetud kaubad ja teenused 2023. aastal Lipuvabrik OÜ-lt summas 71 945 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Textile AD OÜ (registrikood: 16657305) 19.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN-ERIK TÕELEID	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 574
Kokku	-14 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	309180	100.00%	Jah