

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: True Solutions OÜ

registrikood: 11558082

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Kivimurru tn 18/1-1

postisihthnumber: 11411

telefon: +372 56601860

e-posti aadress: ursula.uusmaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Osakapital	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte True Solutions OÜ on alates 2016. aastast seni 2 muutumatut juhatuse liiget, kes vastutavad ettevõtte plaanitud tegevuse realiseerumise eest.

Lisaks 2016. aasta novembris alustatud kauba jaemüügile alustati 2017. aasta juulis ka teenindussektoris tegutsemist restoraniäri näol.

Jaemüügi ettevõtmine lõpetati aastal 2018.

Restoraniäris jätkati tegevust Magnet Lounge'ga.

Magnet Lounge on hubane ja stiilipuhas sadamaäärne kohvik/lounge, kus pakutakse eheadat ja maitseküllast vesipiipu, millele lisaks saab nautida ka koduste maitsetega, värsket toorainest valmistatud toitu ning millele lisaks pakutakse ka laia joogimenüüd. Suvisel perioodil saab ilusa ilmaga lisaks siseruumidele nautida suve ja päikest ka maja ees asuval hooajalisel väliterrassil.

Magnet Lounge'i eesmärk on pakkuda klientidele eelkõige tähelepanelikku ning sõbralikku teenindust ja linna parimat vesipiipu, luues sealhulgas mõnusa interjööri meeldiva keskkonna, kuhu tekiks soov peagi naasta.

2023. majandusaasta müügikäive oli 277 905 eurot, millest 100% moodustas Lounge'i tegevusest teenitud tulu. Tulu prognoosimine oli keeruline, sest elukalliduse tõus on märkimisväärselt vähendanud inimeste maksejõuetust ning meelelahutus on üks esimesi kohti, kust on lihtne kärpida.

2023. aasta kasum oli 199 ainult eurot. Selles mängis suurt rolli elukalliduse jätkuv tõusutrend, mis on kogu pakutava omahinda märkimisväärselt tõstnud, uuendamist vajasisid ka paljud väikeseadmed, mis tekitas palju ootamatuid kulutusi. Siiski õnnestus ka pisut vähendada eelnevalt tekkinud finantskohustusi.

Magnet Lounge on selgelt aastatega enda koha Tallinna meelelahutus- ja toitlustusvaldkonnas saavutanud ning püsiklientuuri toetus on aidanud ka seni raskeimad ajad üle elada. Jätkuvalt keeruline majanduslik olukord maailmas ning kallis tooraine andsid sel aastal tõeliselt tunda, kuid uueks majandusaastaks on juba uued plaanid ning väljavaated.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 390	13 058
Nõuded ja ettemaksed	0	2 873
Varud	34 594	34 415
Kokku käibevarad	51 984	50 346
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	8 632	8 632
Materiaalsed põhivarad	23 096	24 596
Immateriaalsed põhivarad	23 594	25 094
Kokku põhivarad	55 322	58 322
Kokku varad	107 306	108 668
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	15 538	12 246
Kokku lühiajalised kohustised	15 538	12 246
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	73 727	78 580
Kokku pikaajalised kohustised	73 727	78 580
Kokku kohustised	89 265	90 826
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	821	821
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 465	9 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199	4 771
Kokku omakapital	18 041	17 842
Kokku kohustised ja omakapital	107 306	108 668

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	277 905	252 637
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 002	-94 423
Mitmesugused tegevuskulud	-80 262	-75 531
Tööjõukulud	-94 442	-70 672
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 000	-2 980
Ärikasum (kahjum)	199	9 031
Intressikulud	0	-4 260
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	199	4 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199	4 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlastatuna Eesti finantsaruandluse standardiga, mis põhineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad lisaks Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse (edaspidi RPS) § 3 punktile 15 on True Solutions OÜ "väikeettevõtja" ning on vastavalt RPS § 15 lg 2 koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta algas 01.01.2023 ja lõppes 31.12.2023.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja veel laekumata makseid ehk raha teel.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta ehk euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

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 bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja selle allahindlus bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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 transpordikuludid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kuludesse.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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.

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 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu (ja dividenditulu) kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid osanikega, juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja ettevõtetega, milles nad omavad osalust.

Suhtes seotud osapooltega lähtutakse hea äritava põhimõtetest. Lepingute tingimused lepitakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	69 583	52 188
Sotsiaalmaksud	24 860	18 484
Kokku tööjõukulud	94 443	70 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud 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	90 800	9 425	21 645	78 580	4 260
Kokku laenukohustised	90 800	9 425	21 645	78 580	4 260
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 580	4 545	9 398	73 727	0
Kokku laenukohustised	78 580	4 545	9 398	73 727	0

MÜÜDUD	2022	
	Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		700
Kokku müüdnud		700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 919	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

True Solutions OÜ (registrikood: 11558082) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URSULA UUSMAA	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199
Kokku	14 664

Aruandeaasta kasum jäetakse ettevõttesse, et oleks tagala, millele toetuda, kui majanduskeskkond veelgi kehvemaks peaks muutuma ning saaks teha ettevõtte jaoks tarvilikke arendustegevusi.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199
Kokku	14 664

Ühiselt otsustati kasum ettevõttesse jätta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	277905	100.00%	Jah