

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: True Solutions OÜ

registrikood: 11558082

tänava/talu nimi, Kivimurru tn 18/1-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 siiani 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, kus pakutakse ehedat ja maitseküllast vesipiipu, millele lisaks saab nautida ka koduste maitsetega, värsket toorainest valmistatud toitu ning millele lisaks pakutakse ka laia joogivalikut. Suvisel perioodil saab ilusa ilmaga lisaks siseruumidele nautida suve ja päikest ka väliterrassil.

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

2021. majandusaasta müügikäive oli 181 093 eurot, millest 100% moodustas Lounge'i tegevusest teenitud tulu. Tulu oli eelnevalt prognoositust väiksem, sest Covid-19 viiruse levikust tulenevalt rakendus Lounge'le pikaajaliselt hulganisti piiranguid (sh vähendati ka lahtioleku aegu).

2021. aasta kasum oli 5174 eurot. Kasum oli loodetust väiksem, kuid arvestades vähenenud tööaega ning ebastabiilset majanduskeskkonda, oleme siiski õnnelikud, et kõigest olenemata õnnestus kasumit teenida. Kindlasti aitasid sellele kaasa nii töötukassa poolne palgatoetus, kui ka üürile andja vastutulelikkus üürihinna suhtes.

2021. aastal oli True Solutions OÜ keskmine töötajate arv taandatud täistööajale 5 (s.h 1 palgaline juhatuseliige). Palgakulud olid 49 346 eurot. Eeldused täiendava tööjõu värbamiseks ei realiseerinud, vaid töötajaid tuli lausa vähendada, sest nii tööajad kui ka töökoormus ei taastunud ootuspäraselt ja olid väga ebastabiilsed. Seetõttu pidid osanikud ise enda töömäära suurendama.

Magnet Lounge on selgelt aastatega enda koha Tallinna meelelahutus- ja toitlustusvaldkonnas saavutanud ning püsiklientuuri toetus on aidanud ka seni raskeimad ajad üle elada. Prognoos Covid-19 viiruse edasise leviku suhtes on jätkuvalt veel lahtine, seega on ebakindlus tuleviku osas suur ning ettevõtte tuleviku prognoosimine samuti ikka veel keeruline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 558	1 893
Nõuded ja ettemaksed	3 362	0
Varud	41 426	48 681
Kokku käibevarad	52 346	50 574
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	8 632	8 632
Materiaalsed põhivarad	27 576	30 381
Immateriaalsed põhivarad	25 094	25 094
Kokku põhivarad	61 302	64 107
Kokku varad	113 648	114 681
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 776	6 034
Kokku lühiajalised kohustised	9 776	6 034
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	90 800	100 750
Kokku pikaajalised kohustised	90 800	100 750
Kokku kohustised	100 576	106 784
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	821	821
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 520	1 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 175	3 241
Kokku omakapital	13 072	7 897
Kokku kohustised ja omakapital	113 648	114 681

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	181 093	183 104
Muud äritulud	4 714	4 101
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 680	-69 130
Mitmesugused tegevuskulud	-53 801	-61 768
Tööjõukulud	-49 346	-50 469
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 805	-2 507
Ärikasum (kahjum)	5 175	3 331
Intressikulud	0	-1
Muud finantstulud ja -kulud	0	-89
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 175	3 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 175	3 241

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 01.01.2021 ja lõppes 31.12.2021.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 kulutusi. 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 lepatakse kokku osapoolte vaheliste läbirääkimiste käigus nii, et need rahuldaksid kõiki osapooli.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	35 779	36 325
Sotsiaalmaksud	12 921	13 463
Pensionikulu	647	681
Kokku tööjõukulud	49 347	50 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud 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	95 750	14 950	19 900	90 800	0
Kokku laenukohustised	95 750	14 950	19 900	90 800	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	6 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.10.2022

True Solutions OÜ (registrikood: 11558082) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URSULA UUSMAA	Juhatuse liige	24.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 175
Kokku	9 695

Kasum jääb ettevõttesse, et seda vajadusel ootamatute kulude katteks kasutada, mis praeguses ebastabiilses majanduskeskkonnas paratamatud tunduvad olevat.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 175
Kokku	9 695

Otsustasime üksmeelselt jätta ettevõtte kasum ettevõttesse ootele, kui on tarvis mõnda ootamatut kulu kanda või ettevõtet arendada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	181093	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ursula Uusmaa	49210200284	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Helari Tamm	39203190241	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56601860
E-posti aadress	ursula.uusmaa@gmail.com