

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: True Solutions OÜ

registrikood: 11558082

tänavatalu 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 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Osakapital	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte True Solutions OÜ on juba alates 2016. aastast 2 juhatuse liiget, kes vastutavad planeeritud tegevuse realiseerumise eest. Lisaks 2016. aasta novembris alustatud kauba jaemüügile alustati 2017. aasta juulis ka teenindussektoris tegutsemist restoraniäri näol.

Jaemüügis kaubana müüakse e-poes Hollandi brändi Body Engingeers spordirõivaid, olles ametlik edasimüüja.

Restoraniäris alustati tegevust Magnet Lounge'ga. Magnet Lounge on hubane ja stiilipuhas sadamaäärne kohvik, kus pakutakse ehedat, maitseküllast vesipiipu, mille kõrvale võib soovi korral nautida koduste maitsetega, värsket toorainest valmistatud toitu ning millele lisaks pakutakse ka laia joogivalikut. Suvisel perioodil saab lisaks siseruumidele nautida ka värsket õhku ja päikest väliterrassil.

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

2017. majandusaasta müügikäive oli 65 767 eurot, millest ~90% moodustas kohviku tegevusest teenitud tulu ning ~10% moodustas tulu kaupade hulgi- ning jaemüügist. 2017. aasta kasum 451 eurot.

2017. aastal oli True Solutions OÜ keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 4.

Palgakulud olid 13 872 eurot ning töötasude pealt arvestati sotsiaalmakse summas 4549 eurot.

2018.a. eesmärgiks on hoida turupositsiooni ja suurendada käivet ning hakata teenima kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 619	10 505
Nõuded ja ettemaksed	2 523	471
Varud	27 290	10 467
Kokku käibevarad	38 432	21 443
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	8 632	0
Materiaalsed põhivarad	24 710	0
Immateriaalsed põhivarad	20 054	934
Kokku põhivarad	53 396	934
Kokku varad	91 828	22 377
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	6 351	0
Kokku lühiajalised kohustised	6 351	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	81 650	19 000
Kokku pikaajalised kohustised	81 650	19 000
Kokku kohustised	88 001	19 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	0	256
Muud reservid	821	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	38
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450	-473
Kokku omakapital	3 827	3 377
Kokku kohustised ja omakapital	91 828	22 377

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	65 767	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 214	0
Mitmesugused tegevuskulud	-20 862	-473
Tööjõukulud	-18 421	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 811	0
Ärikasum (kahjum)	459	-473
Muud finantstulud ja -kulud	-9	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	450	-473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450	-473

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

True Solutions OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse (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 tema allahindlus bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt 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 transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel 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 460 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 460 eurot, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.)

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 akumulieeritud 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 460

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 lähtudes 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 firmadega, milles nad omavad osalust.

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

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	829
APL	700
Dance Life	129
Kokku nõuded ostjate vastu	829

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	13 872	0
Sotsiaalmaksud	4 549	0
Pensionikulu	269	0
Kokku tööjõukulud	18 690	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Osanike laenud	64 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Osanike laenud	19 000	1 350

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	3 010	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

True Solutions OÜ (registrikood: 11558082) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URSULA UUSMAA	Juhatuse liige	04.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450
Kokku	450
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	450
Kokku	450

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	450
Kokku	450
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	450
Kokku	450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	59870	91.03%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	5897	8.97%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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