

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Tactical Solution OÜ

registrikood: 14046945

tänavatänu nimi: Tammela tn 5

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71016

e-posti aadress: info@tacticalfoodpack.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Muud võlad	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tactical Solution OÜ põhitegevuseks on külmuivatatud militaar- ja matkatoitude tootmine ja müük.

Tactical Solution OÜ täitis 2018.aastal planeeritud käibe, planeeritud oli 230 000 eurot, reaalselt teeniti müügitulu 287 000 eurot. 2018.aastal keskenduti peamiselt ekspordile.

2018.aastal töötas ettevõttes 5 inimest. Töötasud koos sotsiaalmaksudega moodustasid kokku 40 412 eurot.

Aruande perioodil ei makstud juhatuse liikmetele tasusid eraldi juhatuse liikmeks olemise eest.

Aruande perioodil oli ettevõttel kahjum, mis planeeritakse katta järgnevate aruande perioodide kasumite arvelt.

2019.aasta planeeritav käibe on 600 000 eurot, millest puhaskasum 30 000 eurot. Ettevõtte planeerib kaasata investori, et tagada jõuline ja agressiivne laienemine välisurgudele. Tootearenduses on 2 projekti, mille tulemusel tuuakse turule uued tooted 2019.aasta teises pooles.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 910	8 942	2
Nõuded ja ettemaksed	11 059	51 140	3
Varud	20 664	11 019	5
Kokku käibevarad	56 633	71 101	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 414	5 862	7
Kokku põhivarad	11 414	5 862	
Kokku varad	68 047	76 963	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 786	31 003	8
Kokku lühiajalised kohustised	27 786	31 003	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	18 916	14 477	
Kokku pikaajalised kohustised	18 916	14 477	
Kokku kohustised	46 702	45 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Muud reservid	70 000	70 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 017	-3 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 138	-37 418	
Kokku omakapital	21 345	31 483	
Kokku kohustised ja omakapital	68 047	76 963	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	287 126	118 436	13
Muud äritulud	51	10	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-201 757	-119 032	14
Mitmesugused tegevuskulud	-50 377	-23 307	
Tööjõukulud	-40 412	-12 500	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 617	-855	
Muud ärikulud	-52	-170	16
Ärikasum (kahjum)	-8 038	-37 418	
Intressikulud	-2 100	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 138	-37 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 138	-37 418	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tactical Solution OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, tööriistad, sisseseade ja muud põhivarad	3-5 aastat
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	2 463	955
Arvelduskontod	22 447	7 987
Kokku raha	24 910	8 942

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 607	9 607
Ostjatelt laekumata arved	9 607	9 607
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 352	1 352
Ettemaksed	100	100
Muud makstud ettemaksed	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 059	11 059
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 399	48 399
Ostjatelt laekumata arved	48 424	48 424
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25	-25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 641	2 641
Ettemaksed	100	100
Muud makstud ettemaksed	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 140	51 140

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	9 607	48 424
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-25
Kokku nõuded ostjate vastu	9 607	48 399

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Valmistoodang	20 659	11 019
Ettemaksed varude eest	5	0
Kokku varud	20 664	11 019

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6	0	0
Käibemaks	0	2 010	0	1 626
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	80
Sotsiaalmaks	0	310	0	198
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	14
Ettemaksukonto jääk	1 352		2 641	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 352	2 326	2 641	1 930

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	668	0	668	0	668
Akumuleeritud kulum	-111	0	-111	0	-111
Jääkmaksumus	557	0	557	0	557
Ostud ja parendused	0	6 159	6 159	0	6 159
Muud ostud ja parendused	0	6 159	6 159	0	6 159
Amortisatsioonikulu	-166	-688	-854	0	-854
31.12.2017					
Soetusmaksumus	668	6 159	6 827	0	6 827
Akumuleeritud kulum	-277	-688	-965	0	-965
Jääkmaksumus	391	5 471	5 862	0	5 862
Ostud ja parendused	0	6 273	6 273	1 897	8 170
Muud ostud ja parendused	0	6 273	6 273	1 897	8 170
Amortisatsioonikulu	-169	-2 162	-2 331	-287	-2 618
31.12.2018					
Soetusmaksumus	668	12 432	13 100	1 897	14 997
Akumuleeritud kulum	-446	-2 850	-3 296	-287	-3 583
Jääkmaksumus	222	9 582	9 804	1 610	11 414

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 556	17 556
Võlad töövõtjatele	5 850	5 850
Maksuvõlad	2 326	2 326
Muud võlad	1 415	1 415
Muud viitvõlad	1 415	1 415
Saadud ettemaksed	639	639
Muud saadud ettemaksed	639	639
Kokku võlad ja ettemaksed	27 786	27 786
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 886	26 886
Võlad töövõtjatele	1 824	1 824
Maksuvõlad	1 930	1 930
Muud võlad	363	363
Muud viitvõlad	363	363
Kokku võlad ja ettemaksed	31 003	31 003

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	17 556	26 886
Kokku võlad tarnijatele	17 556	26 886

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 405	563
Puhkusetasude kohustis	3 445	1 261
Kokku võlad töövõtjatele	5 850	1 824

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 415	1 415
Kokku muud võlad	1 415	1 415
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	363	363
Kokku muud võlad	363	363

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
500.-; 500.-; 1500.-		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	171 578	115 540
Ungari	933	1 407
Tšehhi	8 747	0
Rootsi	17 753	0
Saksamaa	41 532	0
Soome	12 792	0
Suurbritannia	960	0
Holland	1 938	0
Prantsusmaa	7 160	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 393	116 947
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	18 257	0
Šveits	5 425	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	51	1 489
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	23 733	1 489
Kokku müügitulu	287 126	118 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46389 mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	0	106 275
47911 jaemüük posti või interneti teel	0	12 161
10851 valmistoitude tootmine	287 126	0
Kokku müügitulu	287 126	118 436

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	190 790	116 165
Transpordikulud	10 967	2 867
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	201 757	119 032

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	29 971	9 342
Sotsiaalmaksud	10 441	3 158
Kokku tööjõukulud	40 412	12 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	4	169
Muud	48	1
Kokku muud ärikulud	52	170

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	2 100	0
Kokku intressikulud	2 100	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	124
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	362	0

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Lühiajaline laen	5 000	5 000	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Lühiajaline laen	27 000	27 000	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	14 531	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2019

Tactical Solution OÜ (registrikood: 14046945) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BRIGITA PUUSTUSMAA	Juhatuse liige	06.06.2019
HÄRMO KAUL	Juhatuse liige	11.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 138
Kokku	-51 155
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-51 155
Kokku	-51 155

Ettevõtte kahjum plaanitakse katta tulevaste perioodide kasumite arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 138
Kokku	-51 155
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-51 155
Kokku	-51 155

Kahjum plaanitakse katta tulevaste perioodide kasumite arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmistoitude tootmine	10851	287126	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Kaul Projekt	11195745	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Tiit Rosenberg	38210066010	Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Sverre Puustusmaa	37709146011	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tacticalfoodpack.com