

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.03.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: TRANSCRIPT OÜ

registrikood: 14453691

tänavatänu nimi, Narva mnt 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

e-posti aadress: d.maceraliks@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 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Netovara	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Transcript OÜ alustas oma tegevuse 2018. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on krüptovaluutaga tehtavad tehingud. Aruandeperioodil oli kätte saadud vajalikud tegevusload: "Virtuaalvääringu raha vastu vahetamise teenus" ja "Virtuaalvääringu rahakotiteenus", oli välja töötatud ärimudeli juriidilise- ja finantstoetuse plokid ning oli õnnestunud teenindada mitut klienti kõikide vajalike protseduuride vastavuses.

Hetkel ettevõtte jätkab tegeleda toote arendamisega, mis võimaldab alates 2019. aastast teenindada kõiki soovijaid.

Seisuga 31.12.2018 Transcript OÜ-u omakapitali suurus ei vasta äriseadustiku nõuetele. Aruandeaastal ettevõtte ainult alustas oma tegevuse ja veel ei suutnud teenida kasumit piisavas suuruses. Transcript OÜ plaanib lõpetada järgmise aruandeaasta kasumiga ja, kui tekib vajadus, siis omanik teeb sissemakse osakapitali (Transcript OÜ on asutatud osakapitali sissemaksmata).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	21.03.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 010	0	
Nõuded ja ettemaksed	5 119	0	2
Varud	5	0	
Kokku käibevarad	53 134	0	
Kokku varad	53 134	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 472	0	3
Võlad ja ettemaksed	49 940	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	51 412	0	
Kokku kohustised	51 412	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 722	0	
Kokku omakapital	1 722	0	
Kokku kohustised ja omakapital	53 134	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.03.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	21 816	5
Mitmesugused tegevuskulud	-17 589	6
Tööjõukulud	-2 285	7
Ärikasum (kahjum)	1 942	
Muud finantstulud ja -kulud	-220	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 722	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TRANSCRYPT OÜ 2018 aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, TRANSCRYPT OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et TRANSCRYPT OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamise otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui TRANSCRYPT OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse TRANSCRYPT OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid (lühiajalised ja pikaajalised nõuded (sh laenu nõuded)). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõudeid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna tõlgendusele RTT 1 ja krüptovääringu soetamise ja hoidmise eesmärgist kajastatakse krüptovääringut TRANSCRYPT OÜ finantsaruandes käibevarana, varude sees.

Krüptovääring kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglaseks väärtuseks on aruandekuupäeval olemasoleva krüptovääringu turuhind (coinmarketcap.com, kus avaldatakse iga päeva seisuga krüptoraha keskmine hind (krüpto turgude hindade põhjal)).

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustusi, mis kuuluvad tagastamisele krüptovääringus, kajastatakse bilansis õiglases väärtuses. Õiglaseks väärtuseks on krüptovääringu aruandekuupäeva seisuga kehtiv turuhind (coinmarketcap.com, kus avaldatakse iga päeva seisuga krüptoraha keskmine hind (krüpto turgude hindade põhjal).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Eestis praegu kehtivale tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte kasumit ainult selle jaotamisel.

Maksumääraks kuni 2018. aasta lõpuni oli 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Alates 2019.a. sõltub lõplik tulumaksumäär dividendide väljamakse ajast ja tihendusest.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ-gu Transcrypt seotud osapooltega on tegevjuhtkond, olulise osalusega omanikud, juhtkonna lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Pärast bilansipäeva ei toimunud ei korrigeeritavaid ega mittekorrigeerivaid sündmusi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	5 000	5 000
Laenu nõuded	5 000	5 000
Ettemaksed	119	119
Tulevaste perioodide kulud	119	119
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 119	5 119
	21.03.2018	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Laenu nõuete alusvaluutaks on EUR.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 472	1 472			0%	krüptoraha, BTC	2019
Lühiajalised laenud kokku	1 472	1 472					
Laenukohustised kokku	1 472	1 472					
	21.03.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustised kokku	0	0					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	313	313
Võlad töövõtjatele	480	480
Maksuvõlad	114	114
Kohustused klientide ees kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	49 028	49 028
Kohustused klientide ees kajastatud õiglasel väärtuses	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	49 940	49 940
	21.03.2018	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	21.03.2018 - 31.12.2018	21.03.2018 - 21.03.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	21 816	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 816	0
Kokku müügitulu	21 816	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Virtuaalvääringu raha vastu vahetamise teenuste osutamine	21 816	0
Kokku müügitulu	21 816	0

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	21.03.2018 - 31.12.2018
Üür ja rent	-3 089
Koolituskulud	-469
IT teenused	-3 250
Juuridilised teenused	-2 647
Litsentsitasud	-1 035
Krüptoraha vahetusplatvormi teenustasud	-1 058
Panga- ja makseasutuste teenustasud	-4 889
Kaubandusmärk	-850
Muud	-302
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 589

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	21.03.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	-1 840
Sotsiaalmaksud	-445
Kokku tööjõukulud	-2 285
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 472

21.03.2018 - 31.12.2018	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 472

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
--	--

	21.03.2018 - 31.12.2018
Arvestatud tasu	1 840

Lisa 9 Netovara

Seisuga 31.12.2018 Transcript OÜ-u omakapitali suurus ei vasta äriseadustiku nõuetele. Aruandeaastal ettevõtte ainult alustas oma tegevuse ja veel ei suutnud teenida kasumit piisavas suuruses. Transcript OÜ plaanib lõpetada järgmise aruandeaasta kasumiga ja, kui tekib vajadus, siis omanik teeb sissemakse osakapitali (Transcript OÜ on asutatud osakapitali sissemaksmata).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2019

TRANSCRYPT OÜ (registrikood: 14453691) 21.03.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRIJS MACERALIKS	Management board member	14.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 722
Kokku	1 722
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 722
Kokku	1 722

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 722
Kokku	1 722
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 722
Kokku	1 722

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	21816	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitrijs Maceraliks	38005290097	Läti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	d.maceraliks@gmail.com