

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Trance-personal OÜ

registrikood: 12207410

tänavatalu nimi, Puhkemaja
maja ja korteri number:

küla: Pikkjärve küla

vald: Karula vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68110

telefon: +372 53543287

e-posti aadress: biechon@msn.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TRANCE-PERSONAL OÜ on asutatud 2011.aastal. Ettevõtte peamiseks tegevuseks on läbi viia hüpnoteraapia ja psühholoogia valdkonnas koolitusi ning arendustegevusi. Jätakuvalt täiendame end erinevates riikides kindlustamaks, et meie pakutavad koolitused on maailmatasemel. Samuti töötame välja ja edendame koostöösidemeid oma ala professionaalidega rahvusvaheliselt.

Majandusaastal oli ettevõttel 2 töötajat.

Meie ettevõtte sotsiaalne panus on ühiskonnaliikmete teadlikkuse kasvatamine psühholoogilises, sotsiaalses ja pedagoogilises temaatikas. Mida suuremale hulgale erinevas vanuses inimestele saavad kättesaadavaks need teadmised ja oskused, mida oma koolitustel jagame, seda avatumaks, enese ja teiste suhtes sallivamaks ja teadlikumaks muutub Eesti ühiskond. Meie erakooli lõpetajad asuvad tööle psühholoogia ja sotsiaaltöö valdkondades.

Juhatusel liikmele arvestati tasusid 5040 eurot ning muid soodustusi ei tehtud.

2017.aastal on ettevõttel plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 936	17 713	
Nõuded ja ettemaksed	20 629	14 463	2
Kokku käibevarad	86 565	32 176	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 218	15 106	3
Kokku põhivarad	11 218	15 106	
Kokku varad	97 783	47 282	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 000	0	
Võlad ja ettemaksed	16 923	16 307	4
Kokku lühiajalised kohustised	17 923	16 307	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 500	15 500	
Kokku pikaajalised kohustised	15 500	15 500	
Kokku kohustised	33 423	31 807	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 975	10 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 885	2 224	
Kokku omakapital	64 360	15 475	
Kokku kohustised ja omakapital	97 783	47 282	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	139 033	45 897	5
Muud äritulud	49	18	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 390	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 915	-34 189	
Tööjõukulud	-13 487	-7 305	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 888	-2 128	
Muud ärikulud	-517	-30	
Ärikasum (kahjum)	48 885	2 263	
Intressikulud	0	-40	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 885	2 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 885	2 224	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TRANCE-PERSONAL OÜ 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

TRANCE-PERSONAL OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil TRANCE-PERSONAL OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eurodes ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.o ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatel laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

TRANCE-PERSONAL OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ- I TRANCE-PERSONAL puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioluleotsustele. TRANCE-PERSONAL OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju TRANCE-PERSONAL OÜ äriolule otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 904	6 904
Ostjatelt laekumata arved	6 904	6 904
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 126	4 126
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	633	633
Muud nõuded	8 938	8 938
Laenunõuded	8 938	8 938
Ettemaksed	28	28
Muud makstud ettemaksed	28	28
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 629	20 629
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	297	297
Ostjatelt laekumata arved	297	297
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 247	3 247
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 389	1 389
Muud nõuded	9 502	9 502
Laenunõuded	9 502	9 502
Ettemaksed	28	28
Tulevaste perioodide kulud	28	28
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 463	14 463

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	150	9 617	9 767	9 767
Akumuleeritud kulum	-30	-2 086	-2 116	-2 116
Jääkmaksumus	120	7 531	7 651	7 651
Ostud ja parendused	9 583		9 583	9 583
Muud ostud ja parendused	9 583		9 583	9 583
Amortisatsioonikulu	-196	-1 932	-2 128	-2 128
31.12.2015				
Soetusmaksumus	9 733	9 617	19 350	19 350
Akumuleeritud kulum	-226	-4 018	-4 244	-4 244
Jääkmaksumus	9 507	5 599	15 106	15 106
Amortisatsioonikulu	-1 956	-1 932	-3 888	-3 888
31.12.2016				
Soetusmaksumus	9 733	9 617	19 350	19 350
Akumuleeritud kulum	-2 182	-5 950	-8 132	-8 132
Jääkmaksumus	7 551	3 667	11 218	11 218

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 821	1 821
Võlad töövõtjatele	748	748
Maksuvõlad	2 706	2 706
Muud võlad	11 548	11 548
Muud viitvõlad	11 548	11 548
Saadud ettemaksed	100	100
Muud saadud ettemaksed	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	16 923	16 923
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 528	2 528
Võlad töövõtjatele	676	676
Maksuvõlad	1 373	1 373
Muud võlad	11 500	11 500
Muud viitvõlad	11 500	11 500
Saadud ettemaksed	230	230
Tulevaste perioodide tulud	230	230
Kokku võlad ja ettemaksed	16 307	16 307

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	136 285	45 130
Rootsi	200	167
Läti	1 700	600
Prantsusmaa	648	0
Holland	200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 033	45 897
Kokku müügitulu	139 033	45 897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	138 583	44 843
Ruumide rent ja haldus	250	0
Raamatute müük	184	1 018
Muude kaupade müük	16	36
Kokku müügitulu	139 033	45 897

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 080	5 460
Sotsiaalmaksud	3 407	1 845
Kokku tööjõukulud	13 487	7 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 126	15 500	3 247	15 500

2016	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Terviklik Mina OÜ	8 938

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 040	4 290

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Trance-personal OÜ (registrikood: 12207410) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JERZY IGOR BIECHONSKI	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 885
Kokku	61 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	139033	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jerzy Igor Biechonski	35304250089		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53543287
E-posti aadress	biechon@msn.com