

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Trustwell Entertainment OÜ

registrikood: 12130736

tänava/talu nimi, Kesk-Kaare tee 32
maja ja korteri number:

küla: Pärnamäe küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74016

telefon: +372 53461550

e-posti aadress: tanel.paavo@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Muud võlad	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Muud äritulud	11
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 17 Tööjõukulud	12
Lisa 18 Intressikulud	12
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2011. aasta suvel loodi osaühing Fastwood. Ettevõtte algne äriplaan ei käivitunud ning 2016. aastal muutis ettevõtte oma ärinime osaühing Trustwell Entertainment ja alustas erinevate meelelahutusteenuste pakkumisega.

2016. aastal oli osaühingu Trustwell Entertainment müügitulude kogumaht 35 356 eurot ning muud tulud 4 460 eurot. Tegevuskulud olid kokku 33 472 eurot. Osaühing lõpetas 2016 majandusaasta 6 344 euro suuruse kasumiga.

2016.a. soetati kapitalirendi korras sõiduk maksumusega 10 571 eurot

Ettevõttes töötas aruandeaastal üks palgaline töötaja, kelle palgakulud koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega olid kokku 793 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmed on üheliikmelised. Juhatuse liikmele aruandeperioodil tasusid ega kompensatsioone ei makstud. Juhatuse liikme lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2017.a. majandusaastal jätkatakse tegevust meelelahutusturul, peamiseks eesmärgiks on uute koostööpartnerite leidmine. Kavandatakse alustada ka üldehitus-, remondi- ning reklaamiteenuste pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	146	0	2
Nõuded ja ettemaksed	3 922	0	3
Varud	4 000	0	4
Kokku käibevarad	8 068	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 411	0	6
Kokku põhivarad	10 411	0	
Kokku varad	18 479	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 432	0	8
Võlad ja ettemaksed	910	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 342	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 793	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	7 793	0	
Kokku kohustised	12 135	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 344	0	
Kokku omakapital	6 344	0	
Kokku kohustised ja omakapital	18 479	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	35 356	0	13
Muud äritulud	4 460	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 906	0	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 172	0	16
Tööjõukulud	-856	0	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-160	0	
Muud ärikulud	-6 349	0	
Ärikasum (kahjum)	6 373	0	
Intressikulud	-29	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 344	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 344	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Trustwell Entertainment käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmis-kuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 krooni.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

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.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni-perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Tulud

Ettevõtte mõõdab tulu saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud teenuste ja kaupade eest saadavates summates, võttes arvesse hinnangulisi kliendipoolseid tagastusi, lubatud allahindlusi ja muid sarnaseid hinnaalandeid.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadavat tulu on võimalik usaldusväärselt mõõta,

tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud tehtud kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu kaupade müügist kajastatakse kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Ettevõtte müügitulu kajastab põhitegevusega seotud teenuste ja kaupade müüki. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid ja otseselt põhitegevusega mitteseotud tuluseid.

Kulud

Kulused kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine.

Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuluseid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu.

Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena.

Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud tuluseid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Fastfood seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning omanikud ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	146	0
Kokku raha	146	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 900	3 900	
Ostjatelt laekumata arved	3 900	3 900	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 922	3 922	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 000	0
Materjalid laos	4 000	0
Kokku varud	4 000	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		103
Ettemaksukonto jääk	22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	103

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid		
Ostud ja parendused	10 571	10 571	10 571
Muud ostud ja parendused	10 571	10 571	10 571
Amortisatsioonikulu	-160	-160	-160
31.12.2016			
Soetusmaksumus	10 571	10 571	10 571
Akumuleeritud kulum	-160	-160	-160
Jääkmaksumus	10 411	10 411	10 411

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõidukiliising	11 225	3 432	7 793	0	3 k EURIBOR + marginaal 3.00%	EUR	30.11.2019
Kapitalirendikohustised kokku	11 225	3 432	7 793				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	10 411	
Kokku	10 411	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	11 225	3 432	7 793		7
Laenukohustised kokku	11 225	3 432	7 793		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	453	453	
Võlad töövõtjatele	216	216	10
Maksuvõlad	103	103	5
Muud võlad	138	138	11
Muud viitvõlad	138	138	
Kokku võlad ja ettemaksed	910	910	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016
Töötasude kohustis	153
Puhkusetasude kohustis	63
Kokku võlad töövõtjatele	216

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	138	138
Võlgnevus aruandvatele isikutele	8	8
Sotsiaalmaksu viitvõlg	129	129
Tööandja töötuskindlustuse viitvõlg	1	1
Kokku muud võlad	138	138

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2016 jaguneb ettevõtte osakapital kaheks osaks nimiväärtusega 1250 eurot. Osakapitali sissemaksed on teostamata.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	35 356
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 356
Kokku müügitulu	35 356
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Meelelahutustegevused	35 356
Kokku müügitulu	35 356

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016
Tulu nõuete loovutamisest	4 460
Kokku muud äritulud	4 460

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016
Tooraine ja materjal	23 867
Energia	1 039
Elektrienergia	346
Kütus	693
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 906

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	943	0
Raamatupidamise kulud	160	0
Kindlustuse kulud	49	0
Muud	20	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 172	0

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	518	0
Sotsiaalmaksud	275	0
Puhkusetasude reservi muutus	63	0
Kokku tööjõukulud	856	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 18 Intressikulud (eurodes)

	2016
Intressikulu kapitalirendilt	29
Kokku intressikulud	29

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8

Osaühing ei arvestanud aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

Trustwell Entertainment OÜ (registrikood: 12130736) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL PAAVO	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 344
Kokku	6 344
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 344
Kokku	6 344

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 344
Kokku	6 344
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 344
Kokku	6 344

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	35356	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Paavo	38204125725	Pärnamäe küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Pille Paavo	47712020263		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53461550
E-posti aadress	tanel.paavo@mail.ee