

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Trance-personal OÜ

registrikood: 12207410

talu nimi: Jaska

küla: Pikkjärve küla

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 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 Kapitalirent	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TRANCE-PERSONAL OÜ on asutatud 2011.aastal. Ettevõtte peamiseks tegevuseks on läbi viia hüpnoteraapia ja psühholoogia valdkonnas koolitusi ning arendustegevusi täiskasvanute täiendkoolituse vallas. Jätakuvalt täiendame end erinevates riikides kindlustamaks, et meie pakutavad koolitused on maailmatasemel. Samuti töötame välja ja edendame koostöösidemeid oma ala professionaalidega rahvusvaheliselt. Meie koolis õpetavad lisaks kohalikele ka mitmed oma ala professionaalid välisriikidest.

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. Mitmel juhul on õpilased läinud tasemeõppesse ennast edasi täiendama.

Juhatuse liikmetele arvestati tasusid 28`410 eurot ning muid soodustusi ei tehtud.

2023.aastal on ettevõttel plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	317 119	263 728	
Nõuded ja ettemaksed	3 613	4 800	2
Kokku käibevarad	320 732	268 528	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 358	20 180	3
Kokku põhivarad	11 358	20 180	
Kokku varad	332 090	288 708	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 706	1 674	4
Võlad ja ettemaksed	12 331	8 284	5
Kokku lühiajalised kohustised	14 037	9 958	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 961	10 668	4
Kokku pikaajalised kohustised	8 961	10 668	
Kokku kohustised	22 998	20 626	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 082	214 373	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 010	53 709	
Kokku omakapital	309 092	268 082	
Kokku kohustised ja omakapital	332 090	288 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	221 903	235 562	6
Muud äritulud	2	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 356	-65 773	7
Mitmesugused tegevuskulud	-58 077	-56 870	8
Tööjõukulud	-41 412	-39 529	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 995	-14 099	
Muud ärikulud	-1 651	-5 233	
Ärikasum (kahjum)	41 414	54 058	
Intressitulud	6	1	
Intressikulud	-403	-360	
Muud finantstulud ja -kulud	-7	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 010	53 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 010	53 709	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TRANCE-PERSONAL OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kehtestatud nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: 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.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning muid lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid.

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 rahalised varad ja kohustised ning mitterahalised varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindlusele tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi või kahjumina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenuvõltsid) 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.

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 müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik: (1) on aruandva ettevõtte või selle emaeetvõtte juhtkonna liige; või (2) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest: (1) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all; (2) üks ettevõtte on kolmanda osapoolse valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolse (juhul kui kolmandaks osapoolseks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte; (3) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju; (4) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all; (5) ettevõtte, mille üle aruandva ettevõtte või selle emaeetvõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju; (6) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 632	1 632	
Ostjatelt laekumata arved	1 632	1 632	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109	109	
Laenunõuded	1 872	1 872	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 613	3 613	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 495	3 495	
Ostjatelt laekumata arved	3 495	3 495	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	
Laenunõuded	372	372	10
Ettemaksed	888	888	
Muud makstud ettemaksed	888	888	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 800	4 800	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	89 892	89 892	89 892
Akumuleeritud kulum	0	-65 780	-65 780	-65 780
Jääkmaksumus	0	24 112	24 112	24 112
Ostud ja parendused	0	5 167	5 167	5 167
Amortisatsioonikulu	0	-9 099	-9 099	-9 099
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	95 059	95 059	95 059
Akumuleeritud kulum	0	-74 879	-74 879	-74 879
Jääkmaksumus	0	20 180	20 180	20 180
Ostud ja parendused	1 172	0	1 172	1 172
Amortisatsioonikulu	-174	-9 670	-9 844	-9 844
Muud muutused	0	-150	-150	-150
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 172	94 909	96 081	96 081
Akumuleeritud kulum	-174	-84 549	-84 723	-84 723
Jääkmaksumus	998	10 360	11 358	11 358

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	10 667	1 706	8 961	2,29%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	10 667	1 706	8 961			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	12 342	1 674	10 668	2,29%	EUR	2026
Kapitalirendikohustised kokku	12 342	1 674	10 668			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 574	1 574
Võlad töövõtjatele	3 347	3 347
Maksuvõlad	6 535	6 535
Muud võlad	800	800
Muud viitvõlad	800	800
Saadud ettemaksed	75	75
Muud saadud ettemaksed	75	75
Kokku võlad ja ettemaksed	12 331	12 331
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 546	1 546
Võlad töövõtjatele	1 851	1 851
Maksuvõlad	4 887	4 887
Kokku võlad ja ettemaksed	8 284	8 284

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 903	232 872
Holland	3 000	175
Rumeenia	0	2 190
Rootsi	0	325
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	221 903	235 562
Kokku müügitulu	221 903	235 562
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu huvikoolitus (EMTAK 85529)	221 903	235 562
Kokku müügitulu	221 903	235 562

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 191	43 052
Alltöövõtutööd	29 684	14 881
Üür ja rent	10 250	7 546
Muud	1 231	294
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 356	65 773

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	7 877	7 825
Mitmesugused bürookulud	3 567	2 778
Lähetuskulud	10 976	3 674
Koolituskulud	4 967	7 745
IT kulud	1 350	2 551
Telefonikulu	3 187	2 730
Raamatupidamisteenused	4 686	4 074
Autokulud	17 176	17 639
Kulutused õppejõududele	3 152	598
Muud	1 139	7 256
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 077	56 870

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	30 951	29 595
Sotsiaalmaksud	10 461	9 934
Kokku tööjõukulud	41 412	39 529
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	372	372	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	372	372	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	28 410	25 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2023

Trance-personal OÜ (registrikood: 12207410) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JERZY IGOR BIECHONSKI	Juhatuse liige	15.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 010
Kokku	309 092
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	309 092
Kokku	309 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	221903	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Aru	47305190218	Pikkjärve küla, Valga vald, Valga maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Jerzy Igor Biechonski	35304250089	Pikkjärve küla, Valga vald, Valga maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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