

254128

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29 -06- 2007

OÜ TrendMaakler

.....Veronika Poulos.....

171

2006. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala

- tollidokumentide vormistamine
- kaubanduslik vahendustegevus
(mittelitsentseeritavatel
tegevusaladel)

Juriidiline aadress

Koidu tee 9
Kelvingi küla
74001 Viimsi vald

Äriregistri nr

10809777

Telefon

372 52 70 600

E-post

trendmaakler@hotmail.ee

Tegevjuht

Maili Pajuri

Aruandeaasta algus

01.01.2006

Aruandeaasta lõpp

31.12.2006

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

- kasumi jaotamise ettepanek
- üle 10% aktsiaid omavate
osanike nimekiri

Sisukord

<i>Tegevusaruanne</i>	3
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Maksud	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 5. Müügitulu	14
Lisa 6. Rahavoogude aruanne.....	14
Lisa 7. Lühiajalised võlad.....	14
<i>Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele</i>	15

Tegevusaruanne

OÜ TrendMaakler põhitegevuseks on tollidokumentide vormistamine ja kaubanduslik vahendustegevus (mittelitsentseeritavatel tegevusaladel).

2004. aastal, pärast Euroopa Liitu astumist, vähenes OÜ TrendMaakler suurim tuluallikas - tollidokumentide vormistamine. Selle tõttu langes ka kasum 2006 aastal ja tegevus jäi väiksemaks.

2006.a. ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgnevais aastaks.

Kuna Euroopa Liitu astudes käive tunduvalt vähenes, siis esialgu 2007 aastal ei planeerita soetada uusi põhivara objekte, peale selle, et üritatakse lõpetada põhitegevuskoha ruumide ehitus. Põhitegevuskoha ehitamise eesmärgiks on oma kontoriruumi ehitamine ja meelelahutusäri arendamine: ürituste korraldamine, ruumide välja rentimine.

2007. aastal on plaanis luua ja arendada kodulehekülge, kus on kirjas kõik tegevused ja nii eksponeerida ning vahendada rohkem teenuseid.

Juhatus on üheliikmeline. 2006 aastal juhataja töötasu ei saanud.

2006 aastal OÜ TrendMaakler palkasid ei maksnud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ TrendMaakler juhatus deklareerib oma vastutust 2006. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ TrendMaakler finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4) OÜ TrendMaakler on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Maili Pajuri
Juhataja

 10.05.02

Juhataja
allkiri

Bilanss
(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr
AKTIVA			
(varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	14 227	8 764	1
Nõuded ostjate vastu	600	600	
Ettemaksed	3 850	3 660	
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	206	626	2
<i>Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	3644	3 034	
KÄIBEVARA KOKKU	18 677	13 024	
Põhivara			3
Põhivara (soetusmaksumuses)	66 030	66 030	
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-65 177	-54 093	
Lõpetamata põhivara ja ettemaksed materiaalse põhivara eest	629 001	629 001	
PÕHIVARA KOKKU	629 854	640 938	
AKTIVA (varad) KOKKU	648 531	653 962	
	31.12.2006	31.12.2005	Lisa nr
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	139 780	139 780	7
Võlad tarnijatele	455	1 609	
Viitvõlad	52 893	13 134	
Lühiajalised kohustused kokku	193 128	154 523	
KOHUSTUSED KOKKU	193 128	154 523	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservfond	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	455 440	527 394	
Aruandeaasta kasum	-44 037	-116 955	
OMAKAPITAL KOKKU	455 403	499 439	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	648 531	653 962	

Kasumiaruanne Skeem 1
(kroonides)

	2005. a	2005. a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	115 305	421 015	5
Muud äritulud	5	52 259	
Äritulud kokku	115 310	473 274	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	54 538	302 688	
Mitmesugused tegevuskulud	93 728	178 587	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 085	22 781	
Muud ärikulud	0	86 203	
Ärikulud kokku	159 351	590 259	
Ärikasum	-44 031	-116 985	
Finantstulud			
Intressitulud	4	30	
Kokku finantstulud	4	30	
Aruandeaasta puhaskasum	-44 037	-116 955	

Juhataja
allkiri

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2006. a	2005. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	-44 037	-116 955	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 085	22 781	
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmistest	0	34 506	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-816	18 385	7
Varude muutus	0	116 758	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	39 231	-51 151	7
Kokku rahavood äritegevusest	5 463	24 324	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	0	-104 900	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	51 694	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-53 203	
Rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Rahavood kokku	5 463	-28 882	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 764	37 646	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 463	-28 882	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 227	8 764	

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	572 394	616 394
Aruandeperioodi puhaskasum			-116 955	-116 955
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	455 439	499 439
Aruandeperioodi puhaskasum			-44 037	-44 037
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	411 403	455 403

Omakapitali osas 2006 aasta jooksul täiendavaid sissemaksid tehtud ei ole, samuti ei ole makstud dividende.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ TrendMaakler 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ TrendMaakler kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Ostetud kaubad müügiks

Ostetud kaubad müügiks on bilansis soetusmaksumuses ja kajastatakse kulu või tulu kontol müügi päeval. OÜ TrendMaakleril olid laos ehitusmaterjalid ja 1 sõiduauto.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000

Juhataja
allkiri

krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20 %
Muud masinad ja seadmed	Lineaarne	20 %
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	Lineaarne	20-30 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	5-10 %

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Rentide kajastamine, kui OÜ TrendMaaker on rendileandja

Kapitalirendi korras välja renditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagunevad kapitalinõude põhiosa tagasimakseks ja finantstuluks. Finantstulu jaotub kogu rendiperioodile.

Kasutusrendi tingimuste kohaselt välja renditud hoone kajastub bilansis kinnisvarainvesteeringuna. Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksud ei ole võrdsed.

Rentide kajastamine, kui OÜ TrendMaakler on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

OÜ TrendMaakler kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ TrendMaakler käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorregeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2. Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	206	0	626	0
Kokku	206	0	626	0

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	Lõpeta-mata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2005	66 030	629 001	695 031
Soetamine	0	0	0
Müük ja mahakandmine	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	66 030	629 001	695 031
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-54 092	0	-54 092
Arvestatud kulum	-11 085	0	-11 085
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-65 177	0	-65 177
Jääkmaksumus 31.12.2005	11 937	629 001	640 938
Jääkmaksumus 31.12.2006	853	629 001	629 854

Lisa 4. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 411 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 116 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 295 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.

Lisa 5. Müügitulu

OÜ TrendMaakler müügitulu jaguneb protsentuaalselt tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Deklaratsioonide vormistamine	6,3	13,1
Transpordi vahendi rentimine	93,7	21,7
Kaubad müügiks	0	62,0
Raamatupidamisteenused	0	3,2
Kokku	100%	100%

Lisa 6. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

	31.12.2006	31.12.2005
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	-816	18 385
Nõuded ostjate vastu	0	15 356
Ettemaksed	-610	-2 538
Käibemaksu ettemaks	-206	5 567
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	39 231	-51 151
Muud lühiajalised nõuded	0	-64 000
Võlad tarnijatele	-1 154	-285
Maksuvõlad	626	0
Muud viitvõlad	39 759	13 134

Lisa 7. Lühiajalised võlad

Bilansis on kajastatud laen summas 139 780,00 krooni, mis on võetud eraisikult. Laen kuulub tagasimaksmisele aastal 2008. Intressi määr on 0%. 2006 aastal laenu tagasimakseid ei toimunud.

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ TrendMaakleri juhatus on üheliikmeline.

OÜ TrendMaakler juhataja on koostanud 2006.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

 10.05.02

Maili Pajuri
Juhataja

Juhataja 
allkiri

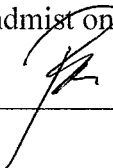
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ TrendMaakler vaba omakapital on 31. detsembril 2006 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	455 440
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest	-44 037
Kokku jaotamata kasum	411 403

OÜ TrendMaakler juhatus teeb ettepaneku kanda 2006 a. kahjum bilansireale eelmiste aastate jaotamata kasum, mille suurus pärast kasumi üle kandmist on 411 403 krooni.

Maili Pajuri
Juhataja

 10.05.02

Juhataja



allkiri

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osanike isikukood	Osade nimiväärtus
Maili Pajuri	Koidu tee 9, Kelvingi küla 74018 Viimsi vald	47805070213	40 000.-