

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: TrendMaakler OÜ

registrikood: 10809777

tänavatalu nimi, Koidu tee 9
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

postisihthnumber: 74018

maakond: Harju maakond

telefon: +372 52 70 600

e-posti aadress: trendmaakler@hot.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ TrendMaakler põhitegevuseks on tollidokumentide vormistamine ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ning raamatupidamisteenused.

2009.a. ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgnevas aastaks.

2008 aastal osteti Ameerika Ühendriikidest üks sõiduatuo ja üks väikebuss müügiks, mis loodetakse 2010 aastal maha müüa.

2009 aastal ei planeerita soetada uusi põhivara objekte.

OÜ TrendMaakler põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine.

Juhatus on üheliikmeline. 2009 aastal juhataja töötasu ei saanud.

2009 aastal palkasid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ TrendMaakler juhatus deklareerib oma vastutust 2009. 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.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 069	713	
Nõuded ja ettemaksed	25 282	56 812	2,3,4
Varud	185 733	185 733	5
Kokku käibevara	240 084	243 258	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	503 201	566 101	6
Kokku põhivara	503 201	566 101	
Kokku varad	743 285	809 359	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	92 180	102 780	7
Võlad ja ettemaksed	279 950	335 791	8
Kokku lühiajalised kohustused	372 130	438 571	
Kokku kohustused	372 130	438 571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 788	381 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367	-55 009	
Kokku omakapital	371 155	370 788	
Kokku kohustused ja omakapital	743 285	809 359	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	192 516	175 318	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 776	-74 450	
Mitmesugused tegevuskulud	-70 442	-92 977	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 900	-62 900	6
Muud ärikulud	-35	0	
Ärikasum (-kahjum)	363	-55 009	
Finantstulud ja -kulud	4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	367	-55 009	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367	-55 009	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	363	-55 009	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 900	62 900	6
Kokku korrigeerimised	62 900	62 900	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 530	-51 632	2,3,4
Varude muutus	0	-185 733	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-55 841	253 589	8
Laekunud intressid	4	0	
Kokku rahavood äritegevusest	38 956	24 115	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 600	-37 000	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 600	-37 000	
Kokku rahavood	28 356	-12 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	713	13 598	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 356	-12 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 069	713	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	381 797	425 797
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-55 009	-55 009
31.12.2008	40 000	4 000	326 788	370 788
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			367	367
31.12.2009	40 000	4 000	327 155	371 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TrendMaakler 2009. 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

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, maerjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne 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 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:

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, mööbel, kontoritehnika	5
Muud masinad ja seadmed	5
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	5
Ehitised ja rajatised	10

Rendid

Kapitalirendi korras välja renditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagunevad kapitalinõude põhiosa tagasimakseteks 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.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 rendimaksud ei ole võrdsed.

Eraldised ja tingimuslikud 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.

Eraldise 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.

Maksustamine

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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. 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.

Tulud

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.

Intressitulud, dividenditulud 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.

Mittekorrigeeriv 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 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	3 100	16 386
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 623	35 179
Ettemaksed	2 559	5 247
Kokku Nõuded ja ettemaksed	25 282	56 812

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	19 623	35 179
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 623	35 179

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 559	2 559		
Kokku ettemaksed	2 559	2 559		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	5 247	5 247		
Kokku ettemaksed	5 247	5 247		

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	185 733	185 733
Kokku varud	185 733	185 733

Laos on 2008 aastal ostetud Ameerika Ühendriikidest üks sõiduatuo ja üks väikebuss, mis loodetakse 2010 aastal maha müüa.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara			Kokku
			Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus		66 030	629 001	629 001	695 031
Akumuleeritud kulum		-66 030			-66 030
Jääkmaksumus		0	629 001	629 001	629 001
Ostud ja parendused	629 001				629 001
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	629 001				629 001
Amortisatsioonikulu	-62 900				-62 900
Ümberklassifitseerimised			-629 001	-629 001	-629 001
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest			-629 001	-629 001	-629 001
31.12.2008					
Soetusmaksumus	629 001				629 001
Akumuleeritud kulum	-62 900				-62 900
Jääkmaksumus	566 101				566 101
Amortisatsioonikulu	-62 900				-62 900
31.12.2009					
Soetusmaksumus	629 001				629 001
Akumuleeritud kulum	-125 800				-125 800
Jääkmaksumus	503 201				503 201

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikult	92 180			
Lühiajalised laenud kokku	92 180			
Laenukohustused kokku	92 180			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikult	102 780			
Lühiajalised laenud kokku	102 780			
Laenukohustused kokku	102 780			

Bilansis on kajastatud laen summas 92 180 krooni, mis on võetud eraisikult. 2008 aastal maksti laenu tagasi 37 tuh krooni, 2009 aastal 10 600 krooni. Laenu makstakse tagasi vastavalt võimalusele ja vaba graafiku alusel. Intressi määr on 0%.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	938	5 398
Muud võlad	279 012	330 393
Kokku võlad ja ettemaksed	279 950	335 791

Muud võlad koosnevad omanikule kuuluvast võlast.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 516	175 318
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	192 516	175 318
Kokku müügitulu	192 516	175 318
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Sõiduautode jm väikeveokite rentimine (ilma juhita) ja kasutusrent (77111)	132 000	132 000
Raamatupidamine, st majandustehingute liigitamine ja kirjendamine rahas või muudes ühikutes (69202)	48 450	28 200
Tolliagentide tegevus (52293)	7 566	15 118
Kaubavedu maanteel (49411)	4 500	0
Kokku müügitulu	192 516	175 318

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

2008 ja 2009 aastal ettevõttele palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

TrendMaakler OÜ (registrikood: 10809777) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI PAJURI	Juhatuse liige	14.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367
Kokku	327 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	327 155
Kokku	327 155

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	132000	68.57%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	48450	25.17%	Ei
Tollimaaklerite tegevus	52293	7566	3.93%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	4500	2.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maili Pajuri	47805070213	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	trendmaakler@hotmail.ee
Telefon	+372 5270600