

TRADE CONSULT OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

Ääri nimi: OÜ TRADE CONSULT

registrikood: 10585527

tänava/talu nimi, maja number: Tööstuse tn 48a

linn: Tallinn**maakond:** Harju maakond

postisihtnumber: 10416

telefon: +372 5108390

e-posti aadress: trade.consult1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Laenunõuded	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

TEGEVUSARUANNE

Trade Consult OÜ põhitegevusaladeks on

- kinnisvara arendamine ja kinnisvara ostu-müügi tehingute finantseerimine,
- ärikonsultatsioonid.

Alates 2015.a. omab Trade Consult OÜ 50%-st osalust Hispaanias asuvates sidusettevõtetes:

- Estatís Eurogroup SL,
- Kolmex Inversion Internacional SL.

Hispaania sidusettevõtete põhitegevuseks on kinnisvara arendamine Hispaanias. Estatís Eurogroup SL omab kaubanduskestust ja rendib äripinnad välja. Kolmex Inversion Internacional SL osutab kaubanduskeskusele haldusteenuseid.

Aastal 2021 tuli põhiosa ettevõtte tuludest äri- ja muudest juhtimiskonsultatsioonidest. Need tegevused ei ole hooajalised ega oma olulist keskkonna- ja sotsiaalset mõju.

2021. aasta kasumi peamiseks põhjuseks on varasema allahindluse tühistamine. Aruandeaastal laekus 167 000 intressinõuet sidusettevõtete vastu, mis on varem kuldesse kantud.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks riskid:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- ettevõtte ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks olemasolevatest laenudest soodsamatel tingimustel;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõtte tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda.

Juhtkond ei kasuta finantsriskide maandamiseks mingeid finantsinstrumente. Hoolimata asjaolust, et ettevõtte käibekapital seisuga 31.12.2021 on negatiivne, juhtkonna hinnangul ei häiri praegused likviidsusprobleemid äritegevust, kuna võlausaldajatega on sõlmitud kokkulepe oma nõuete täitmise tähtaja vajadusel pikendamiseks.

Tulevikukavad:

Nii Eesti kui ka ülejäänud maailma majanduse edasine käekäik on seotud Venemaa sõjalise agressiooniga ning sellega, millise suuna sõda võtab. Praegustes oludes tehtud prognoose ümbritseb ulatuslik määramatus, sest nii toormete hinnad kui ka tarneahelaprobleemide laheneda sõltuvad olulisel määral sõja käigust ja lääneriikide sanktsioonidest Venemaale.

Eesti panga prognoosi järgi on selle aasta kokkuvõttes oodata majanduse nullkasvu või mõningast kahanemist püsihindades. Kahjuks on paratamatu, et osa inimesi kaotab töö, sest kaubavahetuse piirangute tõttu lõpetavad mitmed firmad tegevuse või vähemalt äritegevuse Venemaaga.

Majanduslik, sotsiaalne kui ka poliitiline olukord püsib jätkuvalt väga volatiilse olemusega. Kuna julgeolekukriisi edasine käekäik on suuresti prognoosimatu, ei ole hetkel mõtet teha ka majanduslikult ega ka kinnisvaraturul üldiselt kuigi pikaajalisi prognoose.

Tänu sellele ei ole juhtkonnal võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majandusolukorra mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile tulevikus. Kuid juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõttele jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Oleme veendunud, et me saame hakkama nii kõigi olemasolevate kui ka uute ülesannetega tänu oma tugevale ja professionaalsele meeskonnale

Peamiseks tulevikuplaaniks on suurendada müügi mahtu nii Eestis, kui ka mujal. Äriühing planeerib jätkata oma tegevust.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (tuh EUR)	52	78
Käibe kasv/ kahanemine (%)	-33%	-63%
Puhaskasum / kahjum (tuh EUR)	145	-158
Puhasrentaabilus %	278%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5	0,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2021} - \text{müügitulu 2020}) / \text{müügitulu 2020} * 100$
- ❑ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ❑ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Maksim Velitško
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1	2	2
Nõuded ja ettemaksed	18	6	3
Varud	160	160	4
Kokku käibevarad	179	168	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	455	455	5
Nõuded ja ettemaksed	5 154	6 481	3
Kinnisvarainvesteeringud	558	565	7
Materiaalsed põhivarad	35	40	8
Kokku põhivarad	6 202	7 541	
Kokku varad	6 381	7 709	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	348	436	10
Võlad ja ettemaksed	30	22	11
Kokku lühiajalised kohustised	378	458	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 506	6 142	10
Võlad ja ettemaksed	140	897	11
Kokku pikaajalised kohustised	5 646	7 039	
Kokku kohustised	6 024	7 497	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4	4	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208	366	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145	-158	12
Kokku omakapital	357	212	
Kokku kohustised ja omakapital	6 381	7 709	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	52	78	14
Muud äritulud	172	8	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13	-7	16
Mitmesugused tegevuskulud	-31	-18	17
Tööjõukulud	-46	-51	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18	-18	7, 8
Olulised käibevara allahindlused	0	-167	19
Ärikasum (kahjum)	116	-175	
Intressitulud	310	302	
Intressikulud	-281	-285	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145	-158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145	-158	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trade Consult OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Vastavalt raamatupidamise seadusele sõltub raamatupidamise aastaaruandes kohustuslikult esitatava informatsiooni hulk ettevõtte suurusest. Raamatupidamise seadusel toodud kriteeriumide järgi kuulub ettevõtte väikeettevõtjate hulka. Seetõttu tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igale 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Ehitiste amortisatsioonimäär on 2%, maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Transpordivahendid 6 aastat,
kinnistud 50 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 tuhat eurot

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pank	1	1
Kassa	0	1
Kokku raha	1	2

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	18	18	0	
Ostjatelt laekumata arved	407	407	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-389	-389	0	19
Laenunõuded	5 154	0	5 154	6
Muud nõuded	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 172	18	5 154	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6	6	0	
Ostjatelt laekumata arved	402	402	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-396	-396	0	19
Laenunõuded	5 186	0	5 186	6
Muud nõuded	1 295	0	1 295	
Intressinõuded	1 295	0	1 295	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 487	6	6 481	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	160	160
Müügiks ostetud kinnistud	160	160
Kokku varud	160	160

Seisuga 31.12.2021 oli üks kinnisvaraobjekt koormatud hüpoteegiga kolmanda isiku kasuks summas 315 (2020: 315) tuhat eurot. Hüpoteegiga koormatud kinnistu bilansiline väärtus oli seisuga 31.12.2021 35 (2020:35) tuhat eurot.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
B98159627	Estatís Eurogroup SL	Hispaania	Kinnisvarainvesteering	50	50
B54820584	Kolmex Inversion Internacioanl SL	Hispaania	Kinnisvara haldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Estatís Eurogroup SL	453	453
Kolmex Inversion Internacioanl SL	2	2
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	455	455

Sidusettevõtete aktsiad kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Lisa 6 Laenunõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen sidusettevõttele	5 154	0	5 154	6%	EUR	2025	3
Laenunõuded	5 154	0	5 154				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen sidusettevõttele	5 186	0	5 186	6%	EUR	2025	3
Laenunõuded	5 186	0	5 186				

Antud laen on tagatiseta laen.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	627	627
Akumuleeritud kulum	-63	-63
Jääkmaksumus	564	564
Ostud ja parendused	13	13
Amortisatsioonikulu	-12	-12
31.12.2020		
Soetusmaksumus	640	640
Akumuleeritud kulum	-75	-75
Jääkmaksumus	565	565
Ostud ja parendused	6	6
Amortisatsioonikulu	-13	-13
31.12.2021		
Soetusmaksumus	646	646
Akumuleeritud kulum	-88	-88
Jääkmaksumus	558	558

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	12	6

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Eestis asuv kinnistu, mis on ehitatud väärtuse kasvu eesmärgiga.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, sest juhatuse hinnangul selle õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega hinnata.

Seisuga 31.12.2021 oli kinnisvarainvesteering koormatud hüpoteegiga kolme isiku kasuks summas 990 (2020: 990) tuhat eurot. Seal hulgas hüpoteek summas 340 tuhat eurot seati Trade Consult OÜ laenu jäägiga 250 (2020: 285) tuhat eurot tagatiseks. Hüpoteegiga koormatud kinnistu bilansiline väärtus oli seisuga 31.12.2021 558 (2020: 565) tuhat eurot.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	53	53
Akumuleeritud kulum	-7	-7
Jääkmaksumus	46	46
Amortisatsioonikulu	-6	-6
31.12.2020		
Soetusmaksumus	53	53
Akumuleeritud kulum	-13	-13
Jääkmaksumus	40	40
Amortisatsioonikulu	-5	-5
31.12.2021		
Soetusmaksumus	53	53
Akumuleeritud kulum	-18	-18
Jääkmaksumus	35	35

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud transpordivahend, mis kasutatakse välja rentimiseks.

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
--	------	------

Kasutusrenditulu	5	5
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	35	40
Kokku	35	40

Kasutusrendile oli 2020.- 2021. aastatel antud sõiduauto.

Lisa 10 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud isikute poolt	93	93			0%	EUR	määramata
Muud lühiajalised laenud	250	250			0%	EUR	2022.a.
Lühiajalised laenud kokku	343	343					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikute poolt	414	0	414	0	5%-8%	EUR	2023.a.-2025.a.
Muud laenud	5 078	0	5 078	0	0%-6.5%	EUR	2023.a.-2025.a.
Pikaajalised laenud kokku	5 492	0	5 492	0			
Kapitalirendikohustised kokku	19	5	14	0			
Laenukohustised kokku	5 854	348	5 506	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud isikute poolt	85	85			0%	EUR	määramata
Muud lühiajalised laenud	285	285			0%	EUR	2021.a.
Lühiajalised laenud kokku	370	370					
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikute poolt	142	31	111	0	5%-6%	EUR	2023.a.
Muud laenud	6 041	30	6 007	4	4%-8%	EUR	2023.a.-2026.a.
Pikaajalised laenud kokku	6 183	61	6 118	4			
Kapitalirendikohustised kokku	25	5	20	0			
Laenukohustised kokku	6 578	436	6 138	4			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	558	565
Masinaid ja seadmeid	35	40
Kokku	593	605

Seisuga 31.12.2021 oli kinnisvarainvesteering koormatud hüpoteegiga ühe kreditori kasuks summas 340 tuhat eurot. Hüpoteegid seati laenu jäägiga 285 (2020: 285) tuhat eurot tagatiseks. Hüpoteegiga koormatud kinnistu bilansiline väärtus oli seisuga 31.12.2021 558 (2020: 565)

tuhat eurot (Lisa 7).

Kapitalirendilepingu intress on 6 kuu Euribor + 2,19%, tähtaeg on 2023. aasta.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	19	19	0
Võlad töövõtjatele	2	2	0
Maksuvõlad	2	2	0
Muud võlad	146	6	140
Intressivõlad	145	5	140
Muud viitvõlad	1	1	0
Saadud ettemaksed	1	1	0
Muud saadud ettemaksed	1	1	0
Kokku võlad ja ettemaksed	170	30	140

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	12	12	0
Võlad töövõtjatele	3	3	0
Maksuvõlad	2	2	0
Muud võlad	901	4	897
Intressivõlad	900	3	897
Muud viitvõlad	1	1	0
Saadud ettemaksed	1	1	0
Muud saadud ettemaksed	1	1	0
Kokku võlad ja ettemaksed	919	22	897

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	282	166
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	71	42
Kokku tingimuslikud kohustised	353	208

Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on arvatud 20% brutodividendidelt. Teatud tingimustel väljamakstud dividendid võivad olla maksuvabad või maksustada 14/86 netodividendidelt.

Lisa 13 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	4	4
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital nimiväärtusega 3 465 eurot koosneb aruande kinnitamise hetkel kahest osast: 2 946 eurot ja 519 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52	78
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52	78
Kokku müügitulu	52	78
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	52	63
Projektijuhtimine	0	15
Kokku müügitulu	52	78

Lisa 15 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	3
Rendi- ja üüritulu	5	5
Varem kulusse kantud nõuete laekumine	167	0
Kokku muud äritulud	172	8

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Kinnisvara kommunaalteenused	12	6
Muud	1	1
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13	7

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Maarent	1	1
Lähetuskulud	1	2
Väikevahendid	1	2
Raamatupidamine ja audit	7	6
Administratiivkulud	6	2
Juriidilised kulud	3	5
Administratiivkulud Hispaanias	12	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31	18

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	34	38
Sotsiaalmaksud	12	13
Kokku tööjõukulud	46	51
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	0	-167	
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	-167	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-396	-396	3
Lootusetuks tunnistatud nõuded	7	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-389	-396	3

Lisa 20 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Sidusettevõtjad	183	183
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	201	188
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93	116
Kokku laenukohustised	93	116
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4	3

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	5 154	6 647
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 154	6 647
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	575	111
Kokku laenukohustised	575	111
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27	10
Kokku võlad ja ettemaksed	27	10

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	4 735	557	-106	5 186	301
Kokku antud laenud	4 735	557	-106	5 186	301

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	5 186	37	-69	5 154	310
Kokku antud laenud	5 186	37	-69	5 154	310

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328	36	-137	227	9
Kokku laenukohustised	328	36	-137	227	9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227	606	-165	668	21
Kokku laenukohustised	227	606	-165	668	21

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47	60
Kokku müüdnud	47	60

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	23	22

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast aruandepäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis võiksid mõjutada äriühingu koostatud bilanssi ja kasumiaruannet.

Koroonaviirusest põhjustatud kriis on kolmandat aastat järjest langenud täpselt majandusaasta aruannete koostamise kõrgajale. 2022. aasta tõi endaga kaasa lisaks sõja Ukrainas ja järsu hinnatõusu maailmaturul.

Ettevõtte käibekapital on 31.12.2021 seisuga negatiivne.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei sega praegused likviidsusprobleemid äritegevust, sest osanikud kinnitavad, et neil on piisavalt vahendeid, et täita kõik Trade Consult OÜ kohustused, mis tulenevad lepingutest klientide ja partneritega 2022. aastal.

Mõju tekkepõhisust arvestades on Eesti ettevõtete jaoks tegu mittekorrigeeriva bilansipäevajärgse sündmusega. See tähendab, et nende sündmuste mõju aastaaruandele avalikustatakse lisades, mitte 31.12.2021 bilansis ning lõppenud aruandlusperioodi aruannetes (kasumiaruanne, rahavoogude aruanne jms).

Juhtkonnal ei ole olulist kahtlust ettevõtte võimelisuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Me teeme kõik endast oleneva, et ettevõtte suudaks oma varasid realiseerida ja kohustusi tasuda tavapärase äritegevuse käigus, vaatamata hindade tõusu, Ukraina sõja ja koroonaviiruse negatiivsele majanduslikule mõjule.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2022

OÜ TRADE CONSULT (registrikood: 10585527) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAKSIM VELITŠKO	Juhatuse liige	02.12.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TRADE CONSULT osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ TRADE CONSULT (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Svetlana Žurkina

Vandeauditori number 356

Osaühing Audit & Business Advice

Auditoorettevõtja tegevusloa number 24

Pronksi tn 5-2, Tallinn, Harju maakond, 10124

02.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TRADE CONSULT (registrikood: 10585527) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	02.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145
Kokku	353
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	353
Kokku	353

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	7022	52000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maksim Velitško	37210260320	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1449 EUR (Lihtomand)
Konstantin Gayzer	23.05.1973	Venemaa	2016 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5108390
E-posti aadress	trade.consult1@gmail.com