

MAJANDUSAASTA ARUANNE

TRADE CONSULT OÜ

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

registrikood: 10585527

tänava nimi, maja ja korteri number: Tööstuse 48a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 5108390

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Trade Consult OÜ asutati 1999.a.

Põhitegevuseks on arvutiteenuseid ja kinnisvara müük.

2011.a. osutatud arvutiteenuseid summas 63 tuh eurot (2010: 80 tuh eurot).

2012.a. jätkame oma tegevust.

26.06. 2012.a.

Konstantin Gayzer, juhatuse liige

Maksim Velitško, juhatuse liige

Natalja Ermolina, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 446	10 262	2
Nõuded ja ettemaksed	61 987	46 037	3
Varud	158 471	158 471	4
Kokku käibevara	235 904	214 770	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	387 288	295 695	5
Materiaalne põhivara	292	1 072	6
Kokku põhivara	387 580	296 767	
Kokku varad	623 484	511 537	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 221	123 328	8
Võlad ja ettemaksed	8 715	22 827	9
Kokku lühiajalised kohustused	19 936	146 155	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	559 262	323 563	8
Kokku pikaajalised kohustused	559 262	323 563	
Kokku kohustused	579 198	469 718	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 465	3 515	
Kohustuslik reservkapital	351	351	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 003	33 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 467	4 635	
Kokku omakapital	44 286	41 819	
Kokku kohustused ja omakapital	623 484	511 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	121 827	79 867	10
Muud äritulud	75 383	9 350	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 092	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 901	-29 732	
Tööjõukulud	-33 725	-32 287	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 406	-8 120	
Muud ärikulud	-52 159	-12	
Ärikasum (kahjum)	13 927	19 066	
Finantstulud ja -kulud	-11 460	-14 431	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 467	4 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 467	4 635	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 927	19 066	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 120	8 120	
Kokku korrigeerimised	8 120	8 120	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 550	-6 444	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 031	11 109	
Laekunud intressid	0	40	
Makstud intressid	0	-14 632	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 534	17 259	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-17 591	0	
Antud laenud	-400	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 991	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	170 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-135 804	-11 785	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 444	0	
Makstud intressid	-6 669	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 083	-11 785	
Kokku rahavood	4 558	5 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 262	4 628	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 558	5 474	
Valuutakursside muutuste mõju	626	160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 446	10 262	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 515	351	33 318	37 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 635	4 635
31.12.2010	3 515	351	37 953	41 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 467	2 467
Muud muutused omakapitalis	-50		50	0
31.12.2011	3 465	351	40 470	44 286

Osaühingus on kaks osa nimiväärtusega € 2 016 ja € 1 449 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu raamatupidamise aastaaruanne 2010. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas bilansipäeval fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinstrumentide kajastamine lähtub rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest.

Nende standarditega rakendatakse alljärgnevate finantsinstrumentide (s.o. finantsvarade, finantskohustuste ja omakapitaalinstrumentide) arvestusel ja kajastamisel raamatupidamise aruannetes:

- Raha;
- Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, mis kuuluvad arveldamisele rahas;
- Võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, emiteeritud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuuluvad arveldamisele rahas;

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi,

Juhul, kui soetatud finantsvara (finantskohustuse) eest tasutakse kohe seltsi rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks saadud (makstud) rahasumma nominaalväärtust. Juhul, kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes (näiteks aastase järelmaksuga), loetakse soetusmaksumuseks saadaoleva (või maksmisele kuuluva) tasu nüüdisväärtust. Juhul, kui tasumine toimub lühiajalise viivitusega (näiteks nõuded ostjalt, mis laekuvad 30 päeva pärast), ei erine tasu nüüdisväärtus üldjuhul oluliselt tema nominaalväärtusest, ning sellisel juhul võib soetusmaksumuseks lugeda saadaoleva (või maksmisele kuuluva) tasu nominaalväärtust.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi või juhatuse hinnangud. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglasest väärtusest ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10	5
Arvelduskontod	15 436	10 257
Kokku raha	15 446	10 262

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	43 441	26 399
Muud nõuded	18 546	19 638
Laenu nõuded	18 546	18 146
muud	0	1 492
Lühiajalised laenud		
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 987	46 037

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	158 471	158 471
Kokku varud	158 471	158 471

Varudena on bilansis näidatud kinnisvara müügiks.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	301 730	301 730
Jääkmaksumus	301 730	301 730
Amortisatsioonikulu	-6 035	-6 035
31.12.2010		
Soetusmaksumus	301 730	301 730
Akumuleeritud kulum	-6 035	-6 035
Jääkmaksumus	295 695	295 695
Ostud ja parendused	307 590	307 590
Müügid	-214 371	-214 371
Amortisatsioonikulu	-1 626	-1 626
Jääkmaksumus	387 288	387 288

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 485	6 240
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 003	-1 818

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Tallinnas asuv korterielamu, mis on renoveeritud väärtuse kasvu ja müügi eesmärgil ja ajutiselt osaliselt välja renditud kasutusrendi tingimustel.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. See tähendab, et kinnisvarainvesteering kajastatakse analoogselt materiaalse põhivara soetusmaksumusega, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kinnisvarainvesteering amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel 2% aastas. Amortisatsioon arvestatakse alates 2010.a.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	4 838	4 838	1 438	6 276
Akumuleeritud kulum	-2 290	-2 290	-829	-3 119
Jääkmaksumus	2 548	2 548	609	3 157
Amortisatsioonikulu	-1 596	-1 596	-489	-2 085
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 838	4 838	1 438	6 276
Akumuleeritud kulum	-3 886	-3 886	-1 318	-5 204
Jääkmaksumus	952	952	120	1 072
Amortisatsioonikulu	-660	-660	-120	-780
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 838	4 838	1 438	6 276
Akumuleeritud kulum	-4 546	-4 546	-1 438	-5 984
Jääkmaksumus	292	292	0	292

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	147 556	10 294	50 769	86 493	8,236%	EUR	2021.a.
Kapitalirendikohustused kokku	147 556	10 294	50 769	86 493			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Maa	307 591	0
Kokku	307 591	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	927	927			3,5%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	927	927					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	422 000		272 000	150 000	0%-4%	EUR	2014-2021
Pikaajalised laenud kokku	422 000		272 000	150 000			
Kapitalirendikohustused kokku	147 556	10 294	50 769	86 493			
Laenukohustused kokku	570 483	11 221	322 769	236 493			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	116 163	116 163					
Laen juhataja poolt	7 165	7 165					
Lühiajalised laenud kokku	123 328	123 328					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	323 563	0	323 563				
Pikaajalised laenud kokku	323 563	0	323 563				
Laenukohustused kokku	446 891	123 328	323 563				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	307 591	0
Kokku	307 591	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 639	6 387
Võlad töövõtjatele	2 648	2 734
Maksuvõlad	1 511	210
Muud võlad	1 741	12 459
Intressivõlad	1 741	12 459
Saadud ettemaksed	176	374
Arvestatud maksud detsembri töötasust	0	663
Kokku võlad ja ettemaksed	8 715	22 827

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 318	14 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 318	14 066
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	99 509	65 801
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	99 509	65 801
Kokku müügitulu	121 827	79 867
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba hulgimüük	58 419	0
Arvutialased konsultatsioonid	63 408	79 867
Kinnisvaraga seotud teenused	0	0
Kokku müügitulu	121 827	79 867

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	2 286
Trahvid, viivised ja hüvitised	53	0
Rendi- ja üüritulu	5 485	6 240
Muud äritulud	350	824
Investori loobumine nõuetest	69 495	0
Kokku muud äritulud	75 383	9 350

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	26 124	24 237
Sotsiaalmaksud	8 037	8 225
Puhkusereservi muutus	-599	-293
Haigushüvitis	163	118
Kokku tööjõukulud	33 725	32 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	568	0	7 165

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 187	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 905	7 503

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

Aruande allkirjad

OÜ TRADE CONSULT (registrikood: 10585527) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Konstantin Gayzer

Juhatuseliige

 28.06.2012

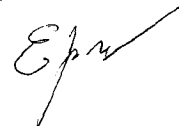
Maksim Velitško

Juhatuseliige

28.06.2012 

Natalia Ermolina

Juhatuseliige

 29.06.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ TRADE CONSULT (registrikood: 10585527) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Valentina Kimask	Sisestaja	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 467
Kokku	40 470
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 470
Kokku	40 470

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 467
Kokku	40 470
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 470
Kokku	40 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	63709	52.29%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	58118	47.71%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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