

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TrendMaakler OÜ

registrikood: 10809777

tänav a nimi, maja number: Koidu tee 9

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74018

telefon: +372 5270600

e-posti aadress: trendmaakler@hotmail.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ TrendMaakler põhitegevuseks on raamatupidamisteenused ja ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

2016.a. ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgnevas aastaks.

OÜ TrendMaakler põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine.

Juhatus on üheliikmeline. 2016 aastal juhatuse liikme tasu juhatajale ei makstud, küll aga maksti töötasu summas 8957 eurot.

Finantsnäitajad	2016	2015
Müügitulu	101 218	59 623
Puhaskasum	49 027	6 712
Puhasrentaablus	48,4%	11,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	0,9
ROA	49,9%	8,8%
ROE	55,9%	21,0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 908	7 410	
Finantsinvesteeringud	2 195	0	2
Nõuded ja ettemaksed	13 735	4 624	3
Kokku käibevarad	47 838	12 034	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	0	5
Materiaalsed põhivarad	49 320	64 216	6
Kokku põhivarad	50 320	64 216	
Kokku varad	98 158	76 250	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 461	4 337	7
Võlad ja ettemaksed	12 275	9 068	8
Kokku lühiajalised kohustised	16 736	13 405	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 506	30 956	7
Kokku pikaajalised kohustised	26 506	30 956	
Kokku kohustised	43 242	44 361	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 077	22 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 027	6 712	
Kokku omakapital	54 916	31 889	
Kokku kohustised ja omakapital	98 158	76 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	101 218	59 623	9
Muud äritulud	1 232	305	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 264	-10 205	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 241	-10 759	
Tööjõukulud	-11 963	-13 735	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 896	-14 896	
Muud ärikulud	-177	-150	
Ärikasum (kahjum)	55 909	10 183	
Intressikulud	-632	-971	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 277	9 212	
Tulumaks	-6 250	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 027	6 712	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 909	10 183	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 896	14 896	6
Kokku korrigeerimised	14 896	14 896	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 111	975	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	707	-1 821	8
Makstud intressid	-632	-971	
Kokku rahavood äritegevusest	61 769	23 262	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 366	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 000	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 195	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 195	-1 366	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 326	-19 195	7
Makstud dividendid	-23 800	-7 400	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 950	-1 850	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 076	-28 445	
Kokku rahavood	24 498	-6 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 410	13 959	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 498	-6 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 908	7 410	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	31 365	34 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 712	6 712
Väljakuulutatud dividendid			-9 000	-9 000
31.12.2015	2 556	256	29 077	31 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 027	49 027
Väljakuulutatud dividendid			-26 000	-26 000
31.12.2016	2 556	256	52 104	54 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TrendMaakler 2016. 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 bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid arvestatakse õiglase maksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, 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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Ehitised ja rajatised	10-20

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.

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.

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

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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	1 567	1 567
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	628	628
31.12.2016	2 195	2 195

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 017	12 017
Ostjatelt laekumata arved	12 017	12 017
Muud nõuded	1 061	1 061
Laenunõuded	1 000	1 000
Viitlaekumised	61	61
Ettemaksed	657	657
Tulevaste perioodide kulud	657	657
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 735	13 735
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 444	3 444
Ettemaksed	1 180	1 180
Tulevaste perioodide kulud	589	589
Muud makstud ettemaksed	591	591
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 624	4 624

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 301	1 000
Käibemaks	2 760	1 432
Üksikisiku tulumaks	151	289
Sotsiaalmaks	363	593
Kohustuslik kogumispension	33	54
Töötuskindlustusmaksed	26	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 634	3 411

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
14056553	Toting OÜ	Eesti	47911 Jaemüük posti või Interneti teel		33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2016
14056553	1 000	1 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 000	1 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
14056553	25	23.05.2016	750
14056553	8.33	21.10.2016	250

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014						
Soetusmaksumus	40 200	59 583		3 484	63 067	103 267
Akumuleeritud kulum	-22 110	-2 979		-432	-3 411	-25 521
Jääkmaksumus	18 090	56 604		3 052	59 656	77 746
Ostud ja parendused			1 366		1 366	1 366
Muud ostud ja parendused			1 366		1 366	1 366
Amortisatsioonikulu	-2 010	-11 916	-273	-697	-12 886	-14 896
31.12.2015						
Soetusmaksumus	40 200	59 583	1 366	3 484	64 433	104 633
Akumuleeritud kulum	-24 120	-14 895	-273	-1 129	-16 297	-40 417
Jääkmaksumus	16 080	44 688	1 093	2 355	48 136	64 216
Amortisatsioonikulu	-2 010	-11 916	-273	-697	-12 886	-14 896
31.12.2016						
Soetusmaksumus	40 200	59 583	1 366	3 484	64 433	104 633
Akumuleeritud kulum	-26 130	-26 811	-546	-1 826	-29 183	-55 313
Jääkmaksumus	14 070	32 772	820	1 658	35 250	49 320

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	4 461	4 461		
Lühiajalised laenud kokku	4 461	4 461		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	12 506		12 506	
Omaniku antud laen	14 000		14 000	
Pikaajalised laenud kokku	26 506		26 506	
Laenukohustised kokku	30 967	4 461	26 506	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	4 337	4 337		
Lühiajalised laenud kokku	4 337	4 337		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	16 956		16 956	
Omaniku antud laen	14 000		14 000	
Pikaajalised laenud kokku	30 956		30 956	
Laenukohustised kokku	35 293	4 337	30 956	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 137	1 137
Võlad töövõtjatele	494	494
Maksuvõlad	4 634	4 634
Muud võlad	6 010	6 010
Dividendivõlad	5 200	5 200
Muud viitvõlad	810	810
Kokku võlad ja ettemaksed	12 275	12 275
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	298	298
Võlad töövõtjatele	717	717
Maksuvõlad	3 411	3 411
Muud võlad	4 642	4 642
Dividendivõlad	3 000	3 000
Muud viitvõlad	1 642	1 642
Kokku võlad ja ettemaksed	9 068	9 068

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 218	59 623
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 218	59 623
Kokku müügitulu	101 218	59 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode jm väikeveokite rentimine (ilma juhita) ja kasutusrent (77111)	0	9 600
Raamatupidamine, st majandustehingute liigitamine ja kirjendamine rahas või muudes ühikutes (69202)	54 554	50 023
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221)	46 030	0
Juuksuri- ja muu iluteenindus (96021)	540	0
Kaubavedu maanteel (49411)	94	0
Kokku müügitulu	101 218	59 623

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	8 957	10 319
Sotsiaalmaksud	3 006	3 416
Kokku tööjõukulud	11 963	13 735
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 301	2 354

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 373	38 849

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

TrendMaakler OÜ (registrikood: 10809777) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI PAJURI	Juhatuse liige	07.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 027
Kokku	52 104
Jaotamine	
Dividendideks	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 104
Kokku	52 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	54554	53.90%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	46030	45.48%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	540	0.53%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	94	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maili Pajuri	47805070213		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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