

20-06-2008

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2007
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi: OÜ TrendMaakler

Äriregistri nr: 10809777

Juriidiline aadress Koidu tee 9
Kelvingi küla
74018 Viimsi vald
Harjumaa

Telefon: 372 52 70 600
E-post: trendmaakler@hot.ee

Juhataja


allkiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne Skeem 1	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod).....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Ettemaksed	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 5. Müügitulu	14
Lisa 6. Lühiajalised võlad	14
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele.....	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri	17



Tegevusaruanne

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

2007.a. ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgnevas aastaks.

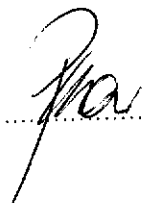
Kuna Euroopa Liitu astudes käive tunduvalt vähenes, siis esialgu 2007 aastal ei planeerita soetada uusi põhivara objekte, peale selle, et üritatakse lõpetada põhitegevuskoha ruumide ehitus. Põhitegevuskoha ehitamise eesmärgiks on oma kontoriruumi ehitamine ja meelelahutusäri arendamine: ürituste korraldamine,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

2008. aastal on plaanis luua ja arendada kodulehekülge, kus on kirjas kõik tegevused ja nii eksponeerida ning vahendada rohkem teenuseid.

Juhatus on üheliikmeline. 2007 aastal juhataja töötasu ei saanud.

2007 aastal OÜ TrendMaakler palkasid ei maksnud.

Juhataja



allkiri

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ TrendMaakler juhatus deklareerib oma vastutust 2007. 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 ettevõtte.

Maili Pajuri
Juhataja

12.06.08

Juhataja



allkiri

Bilanss
 (kroonides)

	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr
AKTIVA			
(varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	13 598	14 227	1
Nõuded ostjate vastu	1 780	600	
Ettemaksed	3 400	3 850	2
KÄIBEVARA KOKKU	18 778	18 677	
Põhivara			3
Põhivara	0	853	
Lõpetamata ehitised	629 001	629 001	
PÕHIVARA KOKKU	629 001	629 854	
AKTIVA (varad) KOKKU	647 779	648 531	
 PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud	139 780	139 780	6
Võlad tarnijatele	3 584	455	
Viitvõlad	78 619	52 893	
Lühiajalised kohustused kokku	221 983	193 128	
KOHUSTUSED KOKKU	221 983	193 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Reservfond	4 000	4 000	
Jaotamata kasum	381 797	411 403	
OMAKAPITAL KOKKU	425 797	455 403	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	647 780	648 531	

 Juhataja
 allkiri

Kasumiaruanne Skeem 1
(kroonides)

	2007. a	2006. a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	125 102	115 305	5
Muud äritulud	0	5	
Äritulud kokku	125 102	115 310	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	46 241	54 538	
Mitmesugused tegevuskulud	107 615	93 728	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	852	11 085	
Ärikulud kokku	154 708	159 351	
Ärikasum	-29 606	-44 031	
Finantstulud			
Intressitulud	0	4	
Kokku finantstulud	0	4	
Aruandeaasta puhaskasum	-29 606	-44 037	

Juhataja

allkiri

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2007. a	2006. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Puhaskahjum	-29 606	-44 037	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	852	11 085	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmistest	0	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-730	-816	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	28 855	39 231	
Kokku rahavood äritegevusest	629	5 463	
Rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Rahavood kokku	-629	5 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 227	8 764	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-629	5 463	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 598	14 227	

Juhataja
allkiri

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	455 439	499 439
Aruandeperioodi puhaskahjum			-44 037	-44 037
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	411 403	455 403
Aruandeperioodi puhaskahjum			-29 606	-29 606
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	381 797	425 797

Omakapitali osas 2007 aasta jooksul täiendavaid sissemakseid tehtud ei ole, samuti ei ole makstud dividende.

Juhataja



allkiri

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ TrendMaakler 2007. 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 kontrol 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 rendimaksed 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 rendimaksed ei ole võrdsed.

Juhataja
allkiri

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:

- ettevõttel 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.

Juhataja
allkiri



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.

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 suurus 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.

Juhataja


allkiri

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. Ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaksu ettemaks	341	206
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3 059	3644
Kokku:	3 400	3 850

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	Lõpeta-mata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2006	66 030	629 001	695 031
Soetamine	0	0	0
Müük ja mahakandmine	0	0	0
Soetusmaksumus 21.12.2007	66 030	629 001	695 031
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-65 177	0	-65 177
Arvestatud kulum	-852	0	-852
Müüdid ja mahakantud põhivara kulum	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	-66 030	0	-66 030
Jääkmaksumus 31.12.2006	853	629 001	629 854
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	629 001	629 001

Lisa 4. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 382 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 101 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 281 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

Juhataja
allkiri

Lisa 5. Müügitulu

OÜ TrendMaakler EMTAK 2008 alusel klassifitseeritud tegevusala on sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent, kood 7711.

OÜ TrendMaakler müügitulu jaguneb protsentuaalselt tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Deklaratsioonide vormistamine	4,8	6,3
Transpordi vahendi rentimine	86,4	93,7
Raamatupidamisteenused	8,8	0
Kokku	100%	100%

Lisa 6. Lühiajalised võlad

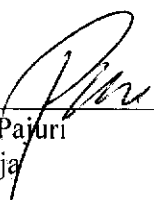
Bilansis on kajastatud laen summas 139 780,00 krooni, mis on võetud eraisikult. Laenu tagasimakstähtaega on edasi ükatud. Intressi määr on 0%. 2007 aastal laenu tagasimakseid ei toimunud.

Juhataja
allkiri

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ TrendMaakleri juhatus on üheliikmeline.

OÜ TrendMaakler juhataja on koostanud 2007.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

 12.06.08
Maili Pajuri
Juhataja

Juhataja
allkiri

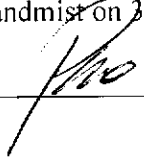
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ TrendMaakler vaba omakapital on 31. detsembril 2007 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	411 403
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest	-29 606
Kokku jaotamata kasum	381 796

OÜ TrendMaakler juhatus teeb ettepaneku kanda 2007 a. kahjum bilansireale eelmiste aastate jaotamata kasum, mille suurus pärast kasumi üle kandmist on 381 796 krooni.

Maili Pajuri
Juhataja

 12.06.08

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.-

Juhataja



allkiri