

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: eTrade OÜ

registrikood: 10976713

tänavanimi,

maja ja korteri number: Sanglepa tn 3a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12012

telefon: +372 5115711

e-posti aadress: vadim@anava.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Muud nõuded	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

E-trade OÜ 2019.a.müügitulu kokku moodustas 50 000 eurot ning ettevõtte ärikasum oli 23 043 eurot .Ettevõtte puhaskahjumiks, mis oli tingitud finantsinvesteeringutest, kujunes 136 697 eurot. Bilansipäeva seisuga ettevõtte netovara ei vasta seaduses toodud nõuetele, kuid aruande esitamise tähtpäevaks on netovara viidud vastavusse sedusest tulenevatele nõuetele kinnisvara müügi teel.

Ettevõttes töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 131	5 860	
Finantsinvesteeringud	8 899	100 596	
Nõuded ja ettemaksed	215 245	221 778	
Nõuded ostjate vastu	0	9 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 467	0	
Muud nõuded	212 778	212 778	2
Kokku varud	18 333	0	
Müügiks ostetud kaubad	18 333	0	
Kokku käibevarad	249 608	328 234	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	56 325	3
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	56 325	3
Finantsinvesteeringud	256	256	
Kinnisvarainvesteeringud	533 882	534 482	4
Kokku põhivarad	534 138	591 063	
Kokku varad	783 746	919 297	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 500	0	5
Võlad ja ettemaksed	16 012	33 522	
Võlad tarnijatele	0	4 500	
Maksuvõlad	0	750	
Muud võlad	16 012	28 272	
Kokku lühiajalised kohustised	38 512	33 522	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	796 964	797 614	5
Kokku pikaajalised kohustised	796 964	797 614	
Kokku kohustised	835 476	831 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090	
Kohustuslik reservkapital	409	409	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 468	70 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 697	13 217	
Kokku omakapital	-51 730	88 161	
Kokku kohustised ja omakapital	783 746	919 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	50 000	55 500	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 000	-27 750	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 957	-1 538	
Ärikasum (kahjum)	23 043	26 212	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-55 226	-1 304	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-88 502	4 241	
Intressikulud	-16 012	-15 932	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-136 697	13 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 697	13 217	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

E-Trade OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande; raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasel väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle E-trade OÜ-l on oluline mõju, omades üle 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringuid sidusettevõttesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni

tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud mille füüsiline seisund on halvenenud või mille turuhind on langenud alla soetusmaksumuse hinnatakse alla.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	160 000	160 000	0%	EUR	2020
Intressinõuded	52 778	52 778			
Kokku muud nõuded	212 778	212 778			
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	160 000	160 000			
Laenuleping	160 000	160 000	0%	EUR	2019
Intressinõuded	52 778	52 778			
Kokku muud nõuded	212 778	212 778			

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10959599	Domering OÜ	Eesti	Kinnisvara	33	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Müük	31.12.2019
Domering OÜ	56 325	-56 325	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	56 325	-56 325	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Domering OÜ	33	1 099	-55 226

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	509 482	509 482
Jääkmaksumus	509 482	509 482
Ostud ja parendused	25 000	25 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	534 482	534 482
Jääkmaksumus	534 482	534 482
Muud muutused	-600	-600
31.12.2019		
Soetusmaksumus	533 882	533 882
Jääkmaksumus	533 882	533 882

Kinnisvarainvesteeringute koosseisus kajastuvad ettemaksed summas 303 800 eurot tulevastel perioodidel soetatavate kinnistute eest (lisa 8).

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping	22 500	22 500			2%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	22 500	22 500					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	234 000		234 000		2%	EUR	2021
Laenuleping	18 000		18 000		2%	EUR	2023
Laenuleping	156 350		156 350		2%	EUR	2021
Laenuleping	388 614		388 614		2%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	796 964		796 964				
Laenukohustised kokku	819 464	22 500	796 964				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	234 000		234 000		2%	EUR	2021
Laenuleping	18 000		18 000		2%	EUR	2023
Laenuleping	157 000		157 000		2%	EUR	2021
Laenuleping	388 614		388 614		2%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	797 614		797 614				
Laenukohustised kokku	797 614		797 614				

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 000	55 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 000	55 500
Kokku müügitulu	50 000	55 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müügivahendus	50 000	55 500
Kokku müügitulu	50 000	55 500

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad				160 140
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	303 800	835 475	304 400	653 405

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Liivalaia Kodukauba OÜ	22 500		9 382	2%	EUR	2020
Domering OÜ		650	3 140	2%	EUR	2021
Anava Eesti OÜ			15 749	2%	EUR	2023

2018	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Domering OÜ		3 197	2%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Liivalaia Kodukauba OÜ	18 000		2%	EUR	2023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2020

eTrade OÜ (registrikood: 10976713) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM BUTOVTŠENKO	Juhatuse liige	03.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-136 697
Kokku	-56 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	50000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Butovtšenko	36902210234	Eesti	4090 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115711
E-posti aadress	vadim@anava.ee