

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: eTrade OÜ

registrikood: 10976713

tänava/talu nimi, Sanglepa tn 3a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

E-trade OÜ 2017.a.müügitulu kokku moodustas 76 000 eurot. Ettevõtte ärikasum oli 35 933 eurot, kuid kahjum majandustegevusest kokku moodustas 58 143 eurot. Kahjum oli tingitud lühiajaliste väärtpaberitega kauplemisest ning ettevõtete ühinemisest. Aruandeaastal ühines Etrade OÜ seotud osapoole teise ettevõttega Silver Nordic OÜ. Ettevõtete ühinemise kahjum oli 13 522 eurot.

Ettevõtte sai laenu juhtkonna poolt kontrollitavatelt ettevõtetelt kokku summas 132 614 eurot ning tagastas laenu 28 000 eurot. Arvestatud intressikulu saadud laenudelt oli 15 537 eurot ning maksti intresse 11 999 eurot.

Ettevõttes töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele töötasu ei makstud. Ettevõtte maksis möödunud majandusaastate kasumi arvelt osanikule dividende kokku 4250 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 882	92 103	
Nõuded ja ettemaksed	219 978	213 922	
Nõuded ostjate vastu	7 200	0	
Muud nõuded	212 778	213 922	3
Kokku käibevarad	309 860	306 025	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	57 629	58 885	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	57 629	58 885	2
Finantsinvesteeringud	256	256	
Nõuded ja ettemaksed	0	30 000	
Muud nõuded	0	30 000	
Kinnisvarainvesteeringud	509 482	446 582	4
Kokku põhivarad	567 367	535 723	
Kokku varad	877 227	841 748	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	388 614	0	5
Võlad ja ettemaksed	19 779	12 999	
Võlad tarnijatele	3 650	0	
Maksuvõlad	592	1 000	
Muud võlad	15 537	11 999	
Kokku lühiajalised kohustised	408 393	12 999	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	391 000	675 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	391 000	675 000	
Kokku kohustised	799 393	687 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090	
Kohustuslik reservkapital	409	409	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 478	391 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 143	-242 280	
Kokku omakapital	77 834	153 749	
Kokku kohustised ja omakapital	877 227	841 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	76 000	96 600	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 042	-41 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 025	-1 437	
Ärikasum (kahjum)	35 933	54 163	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 994	4 240	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-80 321	-290 804	
Intressitulud	0	611	
Intressikulud	-15 537	-11 999	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 212	1 509	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 143	-242 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 143	-242 280	

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 määramisel 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.

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10959599	Domering OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Domering OÜ	58 885	-1 256	57 629
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	58 885	-1 256	57 629

Aruandeaastal soetati tütarettevõtte Silver Nordic OÜ soetusmaksumusega 2500 eurot ning seejärel toimus ettevõtete ühinemine. 28.09.2017 kustutati Silver Nordic OÜ registrist.

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	160 000	160 000				
Laenuleping	160 000	160 000		0%	EUR	2018
Intressinõuded	52 778	52 778				
Kokku muud nõuded	212 778	212 778				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	190 000	160 000	30 000			
Laenuleping	160 000	160 000		0%	EUR	2017
Laenuleping	30 000		30 000	2%	EUR	2020
Intressinõuded	53 922	53 922				
Intressinõuded	53 922	53 922				
Kokku muud nõuded	243 922	213 922	30 000			

Aruandeaastal ettevõtete ühinemisel elimineerusid 2016.a. aruandes kajastunud laenunõuded summas 30 000 eurot ja intressinõuded summas 1144 eurot.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	230 082	230 082
Jääkmaksumus	230 082	230 082
Ostud ja parendused	48 000	48 000
Ümberliigitamised	168 500	168 500
31.12.2016		
Soetusmaksumus	446 582	446 582
Jääkmaksumus	446 582	446 582
Ostud ja parendused	62 900	62 900
31.12.2017		
Soetusmaksumus	509 482	509 482
Jääkmaksumus	509 482	509 482

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		20 400

Kinnisvarainvesteeringute koosseisus kajastuvad ettemaksed summas 279 400 eurot tulevastel perioodidel soetatavate kinnistute eest (lisa 9).

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping	388 614	388 614			2%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	388 614	388 614					
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	234 000		234 000		2%	EUR	2021
Laenuleping	157 000		157 000		2%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	391 000		391 000				
Laenukohustised kokku	779 614	388 614	391 000				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenuleping	179 000		179 000		2%	EUR	2021
Laenuleping	160 000		160 000		2%	EUR	2021
Laenuleping	336 000		336 000		2%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	675 000		675 000				
Laenukohustised kokku	675 000		675 000				

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	58 668	119 400
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	14 667	29 850
Kokku tingimuslikud kohustised	73 335	149 250

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 000	96 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 000	96 600
Kokku müügitulu	76 000	96 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müügivahendus	76 000	76 200
Enda kinnisvara rentimine	0	20 400
Kokku müügitulu	76 000	96 600

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad		160 197		163 139
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279 400	634 955	247 644	523 860

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Domering OÜ		3 000	2%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Liivalaia Kodukauba OÜ	55 000		2%	EUR	2021
Anava Eesti AS	77 614	25 000	2%	EUR	2018

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Domering OÜ	160 000	2%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Liivalaia Kodukauba OÜ	106 000	2%	EUR	2021
Anava Eesti AS	20 000	2%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 400

Aruandeaastal Etrade OÜ ühines seotud osapoolle teise ettevõttega Silver Nordic OÜ. Ühinemisel elimineerus laen summas 30 000 eurot ning intress summas 1144 eurot.

Ühinemisest saadi kahjumit summas 13 522 eurot.

Liivalaia Kodukauba OÜ ja Anava Eesti OÜ on juhtkonna poolt kontrollitavad ettevõtted ning Domering OÜ on sidusettevõtte.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2018

eTrade OÜ (registrikood: 10976713) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM BUTOVTŠENKO	Juhatuse liige	03.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 143
Kokku	73 335
Jaotamine	
Kokku	73 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	76000	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