

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ten Trade OÜ

registrikood: 11732522

tänava/talu nimi, Västriku 32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11311

e-posti aadress: matti.tilk@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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Ten Trade põhitegevuseks on kinnisvara arendus, millega tegeleti 2014 aastal ning on plaan jätkata ka 2015 aastal. Aruandeaasta müügitulu kokku oli 92 628 eurot, puhaskasum moodustas 24 874 eurot. Ettevõttel töötajaid ei ole.

Juhatuse liige
Matti Tilk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 957	729	2
Nõuded ja ettemaksud	253 887	114 252	3
Varud	10 042	6 942	4
Kokku käibevara	268 886	121 923	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50 000	0	
Nõuded ja ettemaksud	75 000	5 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	188 913	156 806	7
Kokku põhivara	313 913	161 806	
Kokku varad	582 799	283 729	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	279 648	11 052	8
Kokku lühiajalised kohustused	279 648	11 052	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	20 600	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	20 600	0	
Kokku kohustused	300 248	11 052	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 089	156 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 874	113 164	
Kokku omakapital	282 551	272 677	
Kokku kohustused ja omakapital	582 799	283 729	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	92 628	180 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 080	-74 660	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 926	-7 310	9
Tööjõukulud	-3 990	0	10
Muud ärikulud	-13	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 619	98 026	
Intressikulud	0	-525	
Muud finantstulud ja -kulud	13 242	18 321	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 861	115 822	
Tulumaks	-3 987	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 874	113 164	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 619	98 026	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 828	-1 105	3,5
Varude muutus	-3 100	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	160 195	-1 086	8
Kokku rahavood äritegevusest	167 886	95 835	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-155 393	-109 035	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	48 286	71 085	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-50 000	0	
Antud laenud	-431 075	-247 550	
Antud laenude tagasimaksed	301 269	170 218	
Laekunud intressid	13 242	18 321	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-273 671	-96 961	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	129 000	75 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-75 000	
Makstud intressid	0	-525	
Makstud dividendid	-15 000	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	110 013	-10 525	
Kokku rahavood	4 228	-11 651	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	729	12 380	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 228	-11 651	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 957	729	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 588	166 925	169 513
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 588	166 925	169 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)		113 164	113 164
Makstud dividendid		-10 000	-10 000
31.12.2013	2 588	270 089	272 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 874	24 874
Makstud dividendid		-15 000	-15 000
31.12.2014	2 588	279 963	282 551

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ten Trade OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha arveldusarvetel ja kassas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- juhtkonna võtmeisikud;
- juhtkonna võtmeisikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskontod	4 957	729
Kokku raha	4 957	729

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 748	6 748		5
Muud nõuded	247 139	247 139		6
Laenuõuded	247 139	247 139		
Ettemaksed Kinnisvarainvesteeringute eest	75 000		75 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	328 887	253 887	75 000	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 920	1 920		
Muud nõuded	117 332	112 332	5 000	
Laenuõuded	117 332	112 332	5 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 252	114 252	5 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	10 042	6 942
Kokku varud	10 042	6 942

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			2 658
Käibemaks			823
Ettemaksukonto jääk	6 748	1 920	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 748	1 920	3 481

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenuõuded	247 139	247 139				
Perton Ehitus OÜ	238 764	238 764		18%	EUR	31.12.2015
FRO Holding OÜ	5 450	5 450		6%	EUR	31.12.2015
Salescom Trade OÜ	2 925	2 925		6%	EUR	31.12.2015
Kokku muud nõuded	247 139	247 139				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenuõuded	117 332	112 332	5 000			
Fro Holding OÜ	32 050	32 050		6%	EUR	2014
Perton Ehitus OÜ	80 282	80 282		18%	EUR	2014
Salescom Trade OÜ	5 000	0	5 000	6%	EUR	2016
Kokku muud nõuded	117 332	112 332	5 000			

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	118 856	118 856
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	118 856	118 856
Ostud ja parendused	109 035	109 035
Müügid	-71 085	-71 085
31.12.2013		
Soetusmaksumus	156 806	156 806
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	156 806	156 806
Ostud ja parendused	80 393	80 393
Müügid	-48 286	-48 286
31.12.2014		
Soetusmaksumus	188 913	188 913
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	188 913	188 913

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 725	3 763
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	92 628	180 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	104	104	
Muud võlad	20 600		20 600
Muud viitvõlad	20 600		20 600
Saadud ettemaksed	15 000	15 000	
Tulevaste perioodide tulud	15 000	15 000	
Lühiajaline laen	129 000	129 000	
Arveldused aruandvate isikutega	135 544	135 544	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 248	279 648	20 600

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 750	6 750	
Maksuvõlad	3 481	3 481	
Muud võlad	821	821	
Muud viitvõlad	821	821	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 052	11 052	

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	357	41
Kütus	357	41
Mitmesugused bürookulud	1 093	511
Lähetuskulud	551	1 161
Riiklikud ja kohalikud maksud	726	746
Raamatupidamiskulud, juriidilised kulud	2 355	1 696
Autokulud	844	1 999
Muud	0	1 156
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 926	7 310

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 000	0
Sotsiaalmaksud	990	0
Kokku tööjõukulud	3 990	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	50 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247 139	129 000	117 332	7 259

2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	50 000			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		431 075	301 269	129 000

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 338	227 550
			150 218

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	3 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Ten Trade OÜ (registrikood: 11732522) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATTI TILK	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 874
Kokku	279 963
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	255 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 874
Kokku	279 963
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	92628	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Matti Tilk	37804084224	Eesti	2588 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	matti.tilk@gmail.com