

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.10.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Trimen Konsult OÜ

registrikood: 11743402

tänava/talu nimi, Paavli 5 A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 6025740

e-posti aadress: info@trimen.ee

veebilehe aadress: www.trimen.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Aasta 2010 kokkuvõte

Trimen Konsult OÜ alustas oma tegevust 2010 aastal ning põhitegevuseks on raamatupidamise ja juhtimisalase konsultatsiooni teenuste osutamine.

Tulenevalt eesmärgist rohkem keskenduda raamatupidamise teenuse osutamisele, toimus eelpool nimetatud tegevussuuna eraldamine Trimeni Capital OÜ alt Trimeni Konsult OÜ alla.

Lisaks äritegevuse edasisele arendamisele, toimus aktiivne tegevus uute klientide leidmiseks. Plaanitust suuremad kulutused turundusele ja reklaamile põhjustasid aasta lõpuks kahjumi, mis on kavas 2011 aastal teenitavast kasumist katta.

Aastaga lisandus kokku 5 klienti (sh 1 korteriühistu).

Eesmärgid ja plaanid järgmiseks majandusaastaks

2011 aastal on plaanis oluliselt vähendada püsikulusid, et jõuda äritegevusega stabiilsesse kasumisse ning katta 2010 aastal tekkinud kahjum. Jätkuvalt on eesmärgiks uute klientide leidmine ning äritegevuse edasine arendamine ja käibe kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	29.10.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 720	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	30 460	0	3
Kokku käibevara	64 180	40 000	
Kokku varad	64 180	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 000	0	6,12
Võlad ja ettemaksed	33 354	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	68 354	0	
Kokku kohustused	68 354	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 174	0	
Kokku omakapital	-4 174	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	64 180	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	29.10.2009 - 31.12.2010	29.10.2009 - 29.10.2009	Lisa nr
Müügitulu	381 817	0	9
Muud äritulud	1 790	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 356	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-221 219	0	10
Tööjõukulud	-188 206	0	11
Ärikasum (-kahjum)	-44 174	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 174	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 174	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	29.10.2009 - 31.12.2010	29.10.2009 - 29.10.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-44 174	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 460	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 354	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	-41 280	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 000	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 000	40 000	
Kokku rahavood	-6 280	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 280	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 720	40 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.10.2009	0	0	0
Emiteeritud osakapital	40 000	0	40 000
29.10.2009	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-44 174	-44 174
31.12.2010	40 000	-44 174	-4 174

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trimen Konsult OÜ OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Kasumiaruande koostamisel on aluseks võetud skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eelpool nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	29.10.2009
Sularaha kassas	0	40 000
Arvelduskontod	33 720	0
Kokku raha	33 720	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	29.10.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 854	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 854	0	
Muud nõuded	17 606	0	12
Kokku Nõuded ja ettemaksed	30 460	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	29.10.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 153	0
Üksikisiku tulumaks	969	0
Sotsiaalmaks	3 110	0
Töötuskindlustusmaksed	394	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 626	0

Lisa 5 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	29.10.2009 - 31.12.2010	29.10.2009 - 29.10.2009
Kasutusrendikulu	79 733	0

Kasutusrendi korras renditakse büroopinda ja transpordivahendit.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikulaen	35 000	35 000	0	0	0	EEK
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000	0	0		
Laenukohustused kokku	35 000	35 000	0	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	29.10.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 011	0	
Võlad töövõtjatele	13 405	0	
Maksuvõlad	5 626	0	4
Muud võlad	3 312	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 354	0	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	29.10.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtus		
Neli osa väärtusega 10 000 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	29.10.2009 - 31.12.2010	29.10.2009 - 29.10.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	381 817	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	381 817	0
Kokku müügitulu	381 817	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	29.10.2009 - 31.12.2010	29.10.2009 - 29.10.2009
Raamatupidamine	381 817	0
Kokku müügitulu	381 817	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	29.10.2009 - 31.12.2010	29.10.2009 - 29.10.2009
Mitmesugused bürookulud	18 230	0
Ostetud teenused	59 234	0
Ruumide rendiga seotud kulud	45 457	0
Reklaamikulud	39 804	0
Ostetud kaubad	27 261	0
Muud	31 233	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	221 219	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	29.10.2009 - 31.12.2010	29.10.2009 - 29.10.2009
Palgakulu	140 068	0
Sotsiaalmaksud	48 138	0
Kokku tööjõukulud	188 206	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	17 606	35 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	29.10.2009 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	8 754

Juhatuse liikme kasutuses on sõiduauto, mille kasutamise kohta peetakse sõidupäevikut.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a nii nagu ka 2009.a moodustatud allahindluseid.

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Trimen Konsult OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Trimen Konsult OÜ (registrikood: 11743402) 29.10.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SINISAAR	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 174
Kokku	-44 174
Katmine	
2011 teenitav kasum	44 174
Kokku	44 174
Kahjum on planeeritud katta 2011 teenitavast kasumist.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	381817	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Kärner	37612090307	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Indrek Sinisaar	37510090218		10000 EEK
Andy Viikmaa	37806140279	Eesti	10000 EEK
Marko Kozerenko	37606180213	Heina 28-9, Tallinn, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6025740
E-posti aadress	info@trimen.ee