

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TereMarkets OÜ

registrikood: 12513791

tänavatänu nimi, Suur-Karja tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

e-posti aadress: ethan@teremarkets.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TereMarkets OÜ on üks maailma arenenumaid digitaalsel platvormil töötavaid ettevõtteid. Ettevõtte ühendab keeruka e-kaubanduse raamistiku ja meetodikad dünaamilise mobiilse lähenemisviisiga. Meie missiooniks on pakkuda suurepäraseid tulemusi meie partneritele üle maailma, tipptasemel mobiilseid tooteid ja -projekte ning meedialahendusi. Missiooni saavutame, pakkudes mitmetasandilist teenust kõigile digitaalse meedia kanalitele veebis, mobiilis ja sotsiaalsetel platvormidel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu aruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi.

Ethan Halevi

juhatuse liige

TereMarkets OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	389 588	281 507	
Nõuded ja ettemaksed	69 520	13 296	2
Kokku käibevarad	459 108	294 803	
Kokku varad	459 108	294 803	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 100	5 619	4
Kokku lühiajalised kohustised	19 100	5 619	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	100 000	
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	100 000	
Kokku kohustised	119 100	105 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 684	30 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 824	156 073	
Kokku omakapital	340 008	189 184	
Kokku kohustised ja omakapital	459 108	294 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	267 447	173 807	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 230	-9 872	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 444	-11 979	
Muud ärikulud	-1 567	-182	9
Ärikasum (kahjum)	165 206	151 774	
Intressitulud	20	11	
Muud finantstulud ja -kulud	-14 402	4 288	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150 824	156 073	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 824	156 073	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	165 206	151 774
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 224	5 937
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 481	4 369
Kokku rahavood äritegevusest	122 463	162 080
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	20	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	20	11
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	100 000
Kokku rahavood	122 483	262 091
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	281 507	15 128
Raha ja raha ekvivalentide muutus	122 483	262 091
Valuutakursside muutuste mõju	-14 402	4 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	389 588	281 507

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	30 611	33 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	156 073	156 073
31.12.2016	2 500	186 684	189 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	150 824	150 824
31.12.2017	2 500	337 508	340 008

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta avaldatakse lisas 5 ja 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TereMarkets OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, lähtudes Raamatupidamise seaduse §-s 16 sätestatud alusprintsipiidest ning Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides põhimõtet, mille kohaselt raamatupidamise aruanne annab õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Aruanne on koostatud lähtudes eeldusest, et raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Alates 01.01.2017 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub TereMarkets OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada ka lühendatud mahus aastaaruanne. Käesoleva aruande puhul ei ole kasutatud lühendatud aastaaruande esitamise võimalust, vaid on jätkatud eelmise perioodi täismahus aastaaruande esitusviisi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud puhkudel mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha jääki arvelduskontodel ning kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuuta vahetuskursid.

Juhul, kui Euroopa Keskpanga poolt on tehingu toimumise kuupäeva valuuta vahetuskursid avaldamata, võetakse aluseks tehingu toimumise päevale eelnenud viimasena avaldatud Euroopa Keskpanga valuuta vahetuskursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuuta vahetuskursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse kas lühi- või pikaajalistena. Lühiajalistena kajastatakse kõiki nõudeid ja ettemakseid, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus, isegi juhul, kui see on pikem kui 12 kuud, näiteks nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ettemakseid periodiseeritakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt, st väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Kõikide nõuete, sh ostjatelt laekumata arvete, laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Seisuga 31.12.2017 ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei olnud.

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse tekkepõhiselt, st. vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on välja makstud või nõuded aruandvale äriühingule esitatud.

Finantskohustisi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustisi kajastatakse lühi- ja pikaajaliste kohustistena.

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse:

- (a) kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (näiteks võlad tarnijatele);
- (b) kohustisi, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil;
- (c) kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast (näiteks lühiajalised laenud).

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste osutamisest

Tekkepõhisest arvestusest lähtuvalt kajastatakse tulu teenuste müügist teenuste osutamise järel. Juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse tulu kajastamisel valmidusastme meetodist

Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivse osa määramisel kogu osutatavast teenusest.

Tulu kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr 10 "Tulu kajastamine".

Kulud

Majandustehinguid kajastatakse tekkepõhiselt, st kajastatakse vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud. Aruande koostamisel tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määrata aruandeperioodi tulud ja kulud.

Kulu kajastatakse lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud ning kajastatakse kuludesse kandmiseni ettemaksetena.

Maksustamine

Tulumaksukulu ning sellele vastav kohustis (maksuvõlg) dividendide väljamakselt kajastatakse kohustisena ja sellele vastava tulumaksukuluna selles aruandeperioodis, mil väljamakse omakapitalist otsustatakse, sõltumata tegelikust väljamakse perioodist.

Muude väljamaksete tegemisel omakapitalist maksustatakse tulumaksuga summa, mis ületab omakapitali tehtud sissemakseid.

Seotud osapooled

Isikuid loetakse seotuks, kui ühel isikul, või temaga seotud isikutel, on valitsev või oluline mõju teise isiku tegevatele finants- ja tegevusotsustele.

TereMarekts OÜ aruandluses loetakse seotud osapoolteks:

- 1) osanikku ning temaga seotud ettevõtjaid (FIE) ning juriidilisi isikuid;
- 2) juhatuse liiget ning temaga seotud ettevõtjaid (FIE) ning juriidilisi isikuid;
- 3) alapunktides 1)-2) kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 003	67 003
Ostjatelt laekumata arved	67 003	67 003
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	336	336
Ettemaksed	2 181	2 181
Tulevaste perioodide kulud	2 181	2 181
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 520	69 520
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 193	13 193
Ostjatelt laekumata arved	13 193	13 193
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	103
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 296	13 296

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Adrian Mark	100 000		100 000	
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000	
Laenukohustised kokku	100 000		100 000	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Adrian Mark	100 000		100 000	
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000	
Laenukohustised kokku	100 000		100 000	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 745	14 745	
Saadud ettemaksed	3 105	3 105	
Muud saadud ettemaksed	3 105	3 105	11
Omakapitali väljamakse võlad	1 250	1 250	11
Kokku võlad ja ettemaksed	19 100	19 100	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	162	162	
Saadud ettemaksed	4 207	4 207	
Muud saadud ettemaksed	4 207	4 207	11
Omakapitali väljamakse võlad	1 250	1 250	11
Kokku võlad ja ettemaksed	5 619	5 619	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	270 006	149 347
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	67 502	37 337
Kokku tingimuslikud kohustised	337 508	186 684

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	0	1 440
Malta	0	11 075
Suurbritannia	17 698	10 914
Luksemburg	796	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 494	23 429
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	79 928	113 554
Gibraltar	8 280	21 673
Antigua ja Barbuda	1 000	176
Austraalia	0	9 059
Mani saar	149 333	3 250
Ameerika Ühendriigid	275	2 666
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	10 137	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	248 953	150 378
Kokku müügitulu	267 447	173 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundustegevus	267 447	173 807
Kokku müügitulu	267 447	173 807

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2016. ja 2017. aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	1 567	182
Kokku muud ärikulud	1 567	182

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14 402	4 288
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14 402	4 288

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	241	0	942
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 250	0	1 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2018

TereMarkets OÜ (registrikood: 12513791) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ETHAN HALEVI	Management board member	29.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 824
Kokku	337 508
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	337 508
Kokku	337 508

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	186 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 824
Kokku	337 508
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	337 508
Kokku	337 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	267447	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
LoviiseVenture OÜ	12563926	Estonia	1250 EUR (Lihtomand)
Roy Arad	27.11.1980	Israel	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	ethan@teremarkets.com