

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TereMarkets OÜ

registrikood: 12513791

tänavanimi: Suur-Karja tn 3

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10140

e-posti aadress: kaili.siilak@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 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.

17.mai 2017

Ethan Halevi

juhatuse liige

TereMarkets OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	281 507	15 128	
Nõuded ja ettemaksed	13 296	19 233	2
Kokku käibevarad	294 803	34 361	
Kokku varad	294 803	34 361	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 619	1 250	4
Kokku lühiajalised kohustised	5 619	1 250	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	0	
Kokku kohustised	105 619	1 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 611	538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 073	30 073	
Kokku omakapital	189 184	33 111	
Kokku kohustised ja omakapital	294 803	34 361	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	173 807	30 839	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 872	-184	7
Mitmesugused tegevuskulud	-11 979	-169	8
Muud ärikulud	-182	-323	10
Ärikasum (kahjum)	151 774	30 163	
Intressitulud	11	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4 288	-90	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156 073	30 073	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 073	30 073	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	151 774	30 163
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 937	-19 233
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 369	0
Kokku rahavood äritegevusest	162 080	10 930
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	11	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 000	1 250
Kokku rahavood	262 091	12 180
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 128	3 038
Raha ja raha ekvivalentide muutus	262 091	12 180
Valuutakursside muutuste mõju	4 288	-90
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	281 507	15 128

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	538	3 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	30 073	30 073
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

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TereMarkets OÜ 2016. 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 01.01.2016 rakendusi 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 31.12.2016 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.

Finantskohustusi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustusi kajastatakse lühi- ja pikaajaliste kohustustena.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse:

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

Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

TereMarkets OÜ põhikirja kohaselt puudub aruandval äriühingul kohustuslik reservkapital.

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 kohustus (maksuvõlg) dividendide väljamakselt kajastatakse kohustusena 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 tehtavatele finants- ja tegevusotsustele.

TereMarkets 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)

	31.12.2016	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 738	18 738
Ostjatelt laekumata arved	18 738	18 738
Nõuded seotud osapoolte vastu	495	495
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 233	19 233

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Adrian Mark	0		0	
Pikaajalised laenud kokku	0		0	
Laenukohustised kokku	0		0	

Pikaajaline laen on sissemakse osakapitali.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Omakapitali väljamakse võlad	1 250	1 250	12
Kokku võlad ja ettemaksed	5 619	5 619	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	
Omakapitali väljamakse võlad	1 250	1 250	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 250	1 250	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 186 684 (31.12.2015: 30 611) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 149 347 eurot (31.12.2015: 24 489 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 37 337 eurot (31.12.2015: 6 122 eurot).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	1 440	100
Malta	11 075	0
Suurbritannia	10 914	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 429	100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	113 554	30 648
Gibraltar	21 673	91
Antigua ja Barbuda	176	0
Austraalia	9 059	0
Mani saar	3 250	0
Ameerika Ühendriigid	2 666	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	150 378	30 739
Kokku müügitulu	173 807	30 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundustegevus	173 807	30 839
Kokku müügitulu	173 807	30 839

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 872	184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 872	184

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	744	152
Lähetuskulud	5 915	0
Muud	5 320	17
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 979	169

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. ja 2016. aastal tööjõukulud puudusid.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	182	323
Kokku muud ärikulud	182	323

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 288	-90
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 288	-90

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	942	495	0
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: 13.05.2017

TereMarkets OÜ (registrikood: 12513791) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ETHAN HALEVI	Management board member	23.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 073
Kokku	186 684
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 684
Kokku	186 684

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 073
Kokku	186 684
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 684
Kokku	186 684

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	173807	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaili.siilak@mail.ee