

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
28.06.2006

OÜ TrendMaakler

16
.....
Esta Leppik

2005. a majandusaasta aruanne

Põhitegevusala

- tollidokumentide vormistamine
- raamatupidamisteenused
- kaubanduslik vahendustegevus
(mittelitsentseeritavatel
tegevusaladel)

Juriidiline aadress

Koidu tee 9
Kelvingi küla
74001 Viimsi vald

Äriregistri nr

10809777

Telefon

372 52 70 600

Faks

372 60 48 232

E-post

trendmaakler@hot.ee

Tegevjuht

Maili Pajuri

Aruandeaasta algus

01.01.2005

Aruandeaasta lõpp

31.12.2005

Majandusaasta aruandele lisatud
dokumendid

- kasumi jaotamise ettepanek
- üle 10% aktsiaid omavate
osanike nimekiri



Sisukord

<i>Tegevusaruanne</i>	3
<i>Raamatupidamise aastaaruanne</i>	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
<i>Raamatupidamise aastaaruande lisad</i>	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Maksud	13
Lisa 3. Varud	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused	14
Lisa 6. Müügitulu	14
Lisa 7. Rahavoogude aruanne	14
Lisa 8. Lühiajalised võlad	14
<i>Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele</i>	15

28.06.2006

Tegevusaruanne

OÜ TrendMaakler põhitegevuseks on tollidokumentide vormistamine, raamatupidamisteenused ja kaubanduslik vahendustegevus (mittelitsentseeritavatel tegevusaladel).

2004. aastal, pärast Euroopa Liitu astumist, vähenes OÜ TrendMaakler suurim tuluallikas - tollidokumentide vormistamine. Selle tõttu langes ka kasum 2005 aastal ja tegevus jäi väiksemaks.

2005.a. ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgneva aastaks.

Aruandeaastal soetati põhivaraobjekte 104 tuhande krooni eest. Kuna Euroopa Liitu astudes käive tunduvalt vähenes, siis esialgu 2005 aastal ei planeerita soetada uusi põhivara objekte, peale selle, et üritatakse lõpetada põhitegevuskoha ruumide ehitus. Põhitegevuskoha ehitamise eesmärgiks on oma kontoriruumi ehitamine ja meelelahutusäri arendamine: ürituste korraldamine, ruumide välja rentimine.

2006. aastal on plaanis luua ja arendada kodulehekülge, kus on kirjas kõik tegevused ja nii eksponeerida ning vahendada rohkem teenuseid.

Juhatus on üheliikmeline. 2005 aastal juhataja töötasu ei saanud.

2005 aastal OÜ TrendMaakler palkasid ei maksnud.

Juhataja
allkiri

28.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ TrendMaakler juhatus deklareerib oma vastutust 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ TrendMaakler finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4) OÜ TrendMaakler on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Maili Pajuri
Juhataja

 10.05.06

Juhataja



allkiri

28.06.2006

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA

(varad)

Käibevara

Raha ja pangakontod

Nõuded ostjate vastu

Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Varud

KÄIBEVARA KOKKU

Põhivara

Põhivara (soetusmaksumuses)

Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)

Lõpetamata põhivara ja ettemaksed materiaalse põhivara eest

PÕHIVARA KOKKU

AKTIVA (varad) KOKKU

31.12.2005 31.12.2004 Lisa
nr

8 764 37 646 1

600 15 956

3 660 6 688

626 6 193 2

3 034 495

0 116 758 1;3

13 024 177 048

4

66 030 180 963

-54 093 -60 043

629 001 524 101

640 938 645 021

653 962 822 069

31.12.2005 31.12.2004 Lisa
nr

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused

Võlad tarnijatele

Viitvõlad

Lühiajalised kohustused kokku

KOHUSTUSED KOKKU

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses

Reservfond

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

Aruandeaasta kasum

OMAKAPITAL KOKKU

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

139 780 203 780 8

1 609 1 897

13 134 0

154 523 205 674

154 523 205 674

40 000 40 000

4 000 4 000

527 394 528 549

-116 955 43 846

499 439 616 395

653 962 822 069

Juhataja
allkiri

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28.06.2006

Kasumiaruanne Skeem 1
(kroonides)

	2005. a	2004. a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	421 015	272 769	6
Muud äritulud	52 259	10 000	
Äritulud kokku	473 274	282 769	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	302 688	38 889	
Mitmesugused tegevuskulud	178 587	124 946	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 781	42 420	
Muud ärikulud	86 203	32 701	
Ärikulud kokku	590 259	238 956	
Ärikasum	-116 985	43 813	
Finantstulud			
Intressitulud	30	33	
Kokku finantstulud	33	33	
Aruandeaasta puhaskasum	-116 955	43 846	

Juhataja
allkiri

28.06.2006

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2005. a	2004. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	-116 955	43 846	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 781	42 420	
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmistest	34 506	22 698	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 385	31 376	7
Varude muutus	116 758	144 156	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-51 151	-15 322	7
Kokku rahavood äritegevusest	24 324	269 174	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-104 900	-267 874	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	51 694	10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53 203	-265 874	
Rahavood finantseerimistegevusest	0	0	
Rahavood kokku	- 28 882	3 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 646	34 346	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 882	3 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 764	37 646	



20.06.2006

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktisia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	4 000	528 549	572 549
Aruandeperioodi puhaskasum			43 846	43 846
Saldo 31.12.2004	40 000	4 000	572 395	616 395
Aruandeperioodi puhaskasum			-116 955	-116 955
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	455 440	499 440

Omakapitali osas 2005 aasta jooksul täiendavaid sissemakseid tehtud ei ole, samuti ei ole makstud dividende.

Juhataja
allkiri

28.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ TrendMaakler 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ TrendMaakler kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, kantakse kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud***Ostetud kaubad müügiks***

Ostetud kaubad müügiks on bilansis soetusmaksumuses ja kajastatakse kulu või tulu kontol müügi päeval. OÜ TrendMaakleril olid laos ehitusmaterjalid ja 1 sõiduauto.

Materiaalne põhivara***Materiaalse põhivara arvelevõtmine***

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000

Juhataja
allkiri

krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

SISSE TULNUD

28.06.2006

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele:

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20 %
Muud masinad ja seadmed	Lineaarne	20 %
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	Lineaarne	20-30 %
Ehitised ja rajatised	Lineaarne	5-10 %

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Rentide kajastamine, kui OÜ TrendMaaker on rendileandja

Kapitalirendi korras välja renditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagunevad kapitalinõude põhiosa tagasimakseks ja finantstuluks. Finantstulu jaotub kogu rendiperioodile.

Kasutusrendi tingimuste kohaselt välja renditud hoone kajastub bilansis kinnisvarainvesteeringuna. Kasutusrendi maksud kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksud ei ole võrdsed.

Rentide kajastamine, kui OÜ TrendMaakler on rentnik

28.06.2006

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

OÜ TrendMaakler kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.



28.06.2006

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ TrendMaakler käsitleb seotud osapooltena:

- emaeettevõtteid (ning emaeettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Juhataja
allkiri

Mittekorregeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

2006

Lisa 2. Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	626	0	6 193	0
Kokku	626	0	6 193	0

Lisa 3. Varud (kroonides)

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	0	116 758
Kokku	0	116 758

Laost müüdavate kaupade arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Ostetud kaubad müügiks on bilansis soetusmaksumuses ja kajastatakse kulu või tulu kontol müügi päeval. OÜ Trendmaakleril olid laos ehitusmaterjalid ja üks sõiduauto.

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	114 933	66 030	524 101	705 064
Soetamine	0	0	104 900	104 900
Müük ja mahakandmine	114 933	0	0	50 305
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	66 030	629 001	695 031
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-19 155	-40 888	0	-60 043
Arvestatud kulum	-9 577	-13 205	0	-22 782
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	0	0	0	28 732
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	-54 093	0	-54 093
Jääkmaksumus 31.12.2004	95 778	25 142	524 101	645 021
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	11 937	629 001	640 938

2005 aastal müüdi maha põhivaras olev sõiduauto BMW, millest on tekkinud ka muud äritulud.

TrendMaakler
Registriosakond

SISSE TULNUD

Lisa 5. Potentsiaalsed kohustused*Tulumaks*

28.06.2006

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 455 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 136 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 319 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Lisa 6. Müügitulu

OÜ TrendMaakler müügitulu jaguneb protsentuaalselt tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Deklaratsioonide vormistamine	13,1	44,9
Transpordi vahendi rentimine	21,7	33,6
Kaubad müügiks	62,0	14,8
Raamatupidamisteenused	3,2	6,7
Kokku	100%	100%

Lisa 7. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

	31.12.2005	31.12.2004
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	18 385	31 376
Nõuded ostjate vastu	15 356	17 647
Ettemaksed	-2 538	1 278
Käibemaksu ettemaks	5 567	12 451
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	- 51 151	-15 322
Võlad tarnijatele	-285	1 516
Muud viitvõlad	13 134	-6 838
Muud lühiajalised nõuded	-64 000	-10 000

Lisa 8. Lühiajalised võlad

Bilansis on kajastatud laen summas 139 780,00 krooni, mis on võetud eraisikult. Laen kuulub tagasimaksmisele aastal 2008. Intressi määr on 0%. 2005 aastal maksti laenu tagasi 64 000 krooni.

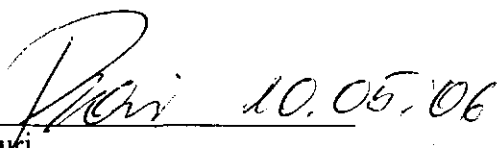
Juhataja
allkiri

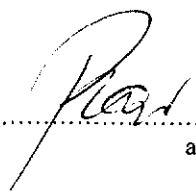
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

28.06.2006

OÜ TrendMaakleri juhatus on üheliikmeline.

OÜ TrendMaakler juhataja on koostanud 2005.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.


Maili Pajuri
Juhataja

Juhataja  allkiri

28.05.2006

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ TrendMaakler vaba omakapital on 31. detsembril 2005 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	572 395
Kahjum aruandeaasta majandustegevusest	-116 955
Kokku jaotamata kasum	455 440

OÜ TrendMaakler juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Jätta majandusaasta kasum järgmise aasta põhitegevuskoha ehitustöödeks.

Maili Pajuri
Juhataja

Prati 10.05.06

Üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osanike isikukood	Osade nimiväärtus
Maili Pajuri	Koidu tee 9, Kelvingi küla 74001 Viimsi vald	47805070213	40 000.-

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Pajuri' or similar, written in a cursive style.