

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TrendMaakler OÜ

registrikood: 10809777

tänav a nimi, maja number: Koidu tee 9

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74018

telefon: +372 5270600

e-posti aadress: trendmaakler@hotmail.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 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ TrendMaakler põhitegevuseks on raamatupidamisteenused ja ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

2014.a. ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgnevals aastaks.

2014 aastal soetati põhivara 63 tuh euro eest.

2015 aastal ei planeerita soetada uusi põhivara objekte.

OÜ TrendMaakler põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine.

Juhatus on üheliikmeline. 2014 aastal juhata töötasu oli 1359 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 959	19 857	
Nõuded ja ettemaksed	6 250	5 808	2,4
Varud	0	2 807	3
Kokku käibevara	20 209	28 472	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 746	20 100	5
Kokku põhivara	77 746	20 100	
Kokku varad	97 955	48 572	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 195	0	
Võlad ja ettemaksed	9 290	13 539	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	19 485	13 539	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 293	0	
Kokku pikaajalised kohustused	44 293	0	
Kokku kohustused	63 778	13 539	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 221	21 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 144	11 012	
Kokku omakapital	34 177	35 033	
Kokku kohustused ja omakapital	97 955	48 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	70 721	33 118	8
Muud äritulud	34	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 753	-3 374	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 139	-14 922	
Tööjõukulud	-4 117	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 421	-2 010	5
Muud ärikulud	-122	-62	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 203	12 750	
Intressikulud	-424	-409	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 780	12 341	
Tulumaks	-2 636	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 144	11 012	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 203	12 750	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 421	2 010	5
Kokku korrigeerimised	5 421	2 010	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-442	-3 897	2,4
Varude muutus	2 807	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 581	937	4,7
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	-424	-409	
Kokku rahavood äritegevusest	16 985	11 391	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-63 067	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63 067	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	56 175	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-1 687	0	6
Makstud dividendid	-11 300	-2 300	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 004	-611	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 184	-2 911	
Kokku rahavood	-5 898	8 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 857	11 377	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 898	8 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 959	19 857	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	26 209	29 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 012	11 012
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2013	2 556	256	32 221	35 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 144	9 144
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	256	31 365	34 177

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TrendMaakler 2014. 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

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, maerjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, mööbel, kontoritehnika	5
Muud masinad ja seadmed	5
Tootmiseseadmed ja transpordivahendid	5
Ehitised ja rajatised	10-20

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.

Rendid

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 maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksud ei ole võrdsed.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimaketeks 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 rendimaksud ei ole võrdsed.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ TrendMaakler kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

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

Eraldise 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.

Tulud

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.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

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

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;

- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

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.

Mittekorrigeeriv 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 731	5 731
Ostjatelt laekumata arved	5 731	5 731
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Ettemaksed	499	499
Tulevaste perioodide kulud	499	499
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 250	6 250
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 766	5 766
Ostjatelt laekumata arved	5 766	5 766
Ettemaksed	42	42
Tulevaste perioodide kulud	42	42
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 808	5 808

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	0	2 807
Kokku varud	0	2 807

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		493	718
Käibemaks		821	990
Üksikisiku tulumaks		510	
Sotsiaalmaks		980	
Kohustuslik kogumispension		85	
Töötuskindlustusmaksed		81	
Ettemaksukonto jääk	20		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	2 970	1 708

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	40 200				40 200
Akumuleeritud kulum	-18 090				-18 090
Jääkmaksumus	22 110				22 110
Amortisatsioonikulu	-2 010				-2 010
31.12.2013					
Soetusmaksumus	40 200				40 200
Akumuleeritud kulum	-20 100				-20 100
Jääkmaksumus	20 100				20 100
Ostud ja parendused		59 583	3 484	63 067	63 067
Amortisatsioonikulu	-2 010	-2 979	-432	-3 411	-5 421
31.12.2014					
Soetusmaksumus	40 200	59 583	3 484	63 067	103 267
Akumuleeritud kulum	-22 110	-2 979	-432	-3 411	-25 521
Jääkmaksumus	18 090	56 604	3 052	59 656	77 746

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	4 195	4 195		
Tolliteenused OÜ	6 000	6 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 195	10 195		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	21 293		21 293	
Tolliteenused OÜ	9 000		9 000	
Eraisik	14 000		14 000	
Pikaajalised laenud kokku	44 293		44 293	
Laenukohustused kokku	54 488	10 195	44 293	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	277	277
Võlad töövõtjatele	1 087	1 087
Maksuvõlad	2 970	2 970
Muud võlad	4 956	4 956
Dividendivõlad	1 400	1 400
Muud viitvõlad	3 556	3 556
Kokku võlad ja ettemaksed	9 290	9 290
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	189	189
Maksuvõlad	1 708	1 708
Muud võlad	11 642	11 642
Dividendivõlad	2 700	2 700
Muud viitvõlad	8 942	8 942
Kokku võlad ja ettemaksed	13 539	13 539

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 721	33 118
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 721	33 118
Kokku müügitulu	70 721	33 118
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode jm väikeveokite rentimine (ilma juhita) ja kasutusrent (77111)	1 307	7 200
Raamatupidamine, st majandustehingute liigitamine ja kirjendamine rahas või muudes ühikutes (69202)	17 220	12 376
Tolliagentide tegevus (52293)	0	342
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221)	39 000	13 200
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük (45111)	13 194	0
Kokku müügitulu	70 721	33 118

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 087	0
Sotsiaalmaksud	1 030	0
Kokku tööjõukulud	4 117	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 359	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

TrendMaakler OÜ (registrikood: 10809777) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI PAJURI	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 144
Kokku	31 365
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 365
Kokku	31 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	39000	55.15%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	17220	24.35%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	13194	18.66%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1307	1.85%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maili Pajuri	47805070213		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5270600
E-posti aadress	trendmaakler@hotmail.ee