

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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: mailipajuri@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ TrendMaakler põhitegevuseks on raamatupidamisteenused ja ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

2017.a. ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgnevas aastaks.

OÜ TrendMaakler põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine.

Juhatus on üheliikmeline. 2017 aastal maksti juhatuse liikme tasu juhatajale summas 8455 eurot.

Finantsnäitajad	2017	2016
Müügitulu	88 825	101 218
Puhaskasum	17 923	49 027
Puhasrentaablus	20,2%	48,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	2,9
ROA	30,3%	49,9%
ROE	72,2%	89,2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 153	31 908	
Finantsinvesteeringud	2 340	2 195	2
Nõuded ja ettemaksed	5 930	13 735	3
Kokku käibevarad	11 423	47 838	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 000	
Materiaalsed põhivarad	47 770	49 320	5
Kokku põhivarad	47 770	50 320	
Kokku varad	59 193	98 158	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 899	4 461	6
Võlad ja ettemaksed	7 848	12 275	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	9 747	16 736	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 607	26 506	6
Kokku pikaajalised kohustised	24 607	26 506	
Kokku kohustised	34 354	43 242	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 104	3 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 923	49 027	
Kokku omakapital	24 839	54 916	
Kokku kohustised ja omakapital	59 193	98 158	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	88 825	101 218	8
Muud äritulud	3 464	1 232	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 044	-2 264	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 276	-17 241	
Tööjõukulud	-19 856	-11 963	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 722	-14 896	5
Muud ärikulud	-1 072	-177	
Ärikasum (kahjum)	30 319	55 909	
Intressikulud	-396	-632	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 923	55 277	
Tulumaks	-12 000	-6 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 923	49 027	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TrendMaakler 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finanatsaruandluse standardiga.

Eesti finanatsaruandluse standard 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid arvestatakse õiglase maksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	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.

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	1 567	1 567
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	628	628
31.12.2016	2 195	2 195
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	145	145
31.12.2017	2 340	2 340

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 456	5 456
Ostjatelt laekumata arved	5 456	5 456
Ettemaksed	474	474
Tulevaste perioodide kulud	342	342
Muud makstud ettemaksed	132	132
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 930	5 930
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 017	12 017
Ostjatelt laekumata arved	12 017	12 017
Muud nõuded	1 061	1 061
Laenunõuded	1 000	1 000
Viitlaekumised	61	61
Ettemaksed	657	657
Tulevaste perioodide kulud	657	657
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 735	13 735

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 804	1 301
Käibemaks	950	2 760
Üksikisiku tulumaks	146	151
Sotsiaalmaks	458	363
Kohustuslik kogumispension	17	33
Töötuskindlustusmaksed	35	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 410	4 634

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed		
31.12.2015								
Soetusmaksumus	40 200	59 583	1 366	3 484	64 433			104 633
Akumuleeritud kulum	-24 120	-14 895	-273	-1 129	-16 297			-40 417
Jääkmaksumus	16 080	44 688	1 093	2 355	48 136			64 216
Amortisatsioonikulu	-2 010	-11 916	-273	-697	-12 886			-14 896
31.12.2016								
Soetusmaksumus	40 200	59 583	1 366	3 484	64 433			104 633
Akumuleeritud kulum	-26 130	-26 811	-546	-1 826	-29 183			-55 313
Jääkmaksumus	14 070	32 772	820	1 658	35 250			49 320
Ostud ja parendused						14 309	14 309	14 309
Muud ostud ja parendused						14 309	14 309	14 309
Amortisatsioonikulu	-2 010	-11 918	-273	-523	-12 714			-14 724
Müügid				-1 135	-1 135			-1 135
31.12.2017								
Soetusmaksumus	40 200	59 583	1 366	0	60 949	14 309	14 309	115 458
Akumuleeritud kulum	-28 140	-38 729	-819	0	-39 548			-67 688
Jääkmaksumus	12 060	20 854	547	0	21 401	14 309	14 309	47 770

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	1 899	1 899		
Lühiajalised laenud kokku	1 899	1 899		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	10 607		10 607	
Omaniku antud laen	14 000		14 000	
Pikaajalised laenud kokku	24 607		24 607	
Laenukohustised kokku	26 506	1 899	24 607	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	4 461	4 461		
Lühiajalised laenud kokku	4 461	4 461		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	12 506		12 506	
Omaniku antud laen	14 000		14 000	
Pikaajalised laenud kokku	26 506		26 506	
Laenukohustised kokku	30 967	4 461	26 506	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	270	270
Võlad töövõtjatele	640	640
Maksuvõlad	4 410	4 410
Muud võlad	2 528	2 528
Muud viitvõlad	2 528	2 528
Kokku võlad ja ettemaksed	7 848	7 848
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 137	1 137
Võlad töövõtjatele	494	494
Maksuvõlad	4 634	4 634
Muud võlad	6 010	6 010
Dividendivõlad	5 200	5 200
Muud viitvõlad	810	810
Kokku võlad ja ettemaksed	12 275	12 275

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 825	101 218
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 825	101 218
Kokku müügitulu	88 825	101 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, st majandustehingute liigitamine ja kirjendamine rahas või muudes ühikutes (69202)	52 640	54 554
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221)	35 133	46 030
Juuksuri- ja muu iluteenindus (96021)	1 000	540
Kaubavedu maanteel (49411)	0	94
Inkassoteenus ja krediidiinfo (82911)	30	0
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (47991)	22	0
Kokku müügitulu	88 825	101 218

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 861	8 957
Sotsiaalmaksud	4 995	3 006
Kokku tööjõukulud	19 856	11 963
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 301	3 301

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	42 240	41 373

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 455	8 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

TrendMaakler OÜ (registrikood: 10809777) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI PAJURI	Juhatuse liige	03.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 923
Kokku	22 027
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 027
Kokku	22 027

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	52640	59.26%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	35133	39.55%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1000	1.13%	Ei
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	30	0.03%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	22	0.02%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5270600
E-posti aadress	mailipajuri@gmail.com