

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TrendMaakler OÜ

registrikood: 10809777

tänav a nimi, maja number: Koidu tee 9

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	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	14

Tegevusaruanne

OÜ TrendMaakler põhitegevuseks on raamatupidamisteenused ja ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

2021.a. ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgnevas aastaks.

OÜ TrendMaakler põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine.

Juhatus on üheliikmeline. 2021 aastal maksti juhatuse liikme tasu juhatajale summas 9 130 eurot.

Finantsnäitajad	2021	2020
Müügitulu	80 465	66 971
Puhaskasum	43 932	43 892
Puhasrentaablus	54,6%	65,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,2	0,1
ROA	24,0%	26,8%
ROE	37,3%	59,6%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 014	1 737	
Finantsinvesteeringud	678	0	
Nõuded ja ettemaksed	8 141	5 693	2,3
Kokku käibevarad	9 833	7 430	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	164 000	142 334	4
Materiaalsed põhivarad	9 428	13 841	5
Kokku põhivarad	173 428	156 175	
Kokku varad	183 261	163 605	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 229	26 317	6
Võlad ja ettemaksed	30 399	37 587	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	51 628	63 904	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 000	26 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	14 000	26 000	
Kokku kohustised	65 628	89 904	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 889	26 997	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 932	43 892	
Kokku omakapital	117 633	73 701	
Kokku kohustised ja omakapital	183 261	163 605	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	80 465	66 971	8
Muud äritulud	22 329	18 282	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 446	-6 330	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 499	-18 110	
Tööjõukulud	-17 486	-9 190	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 413	-4 413	
Muud ärikulud	-790	-721	
Ärikasum (kahjum)	44 160	46 489	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	187	0	
Intressikulud	-415	-779	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 932	45 710	
Tulumaks	0	-1 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 932	43 892	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TrendMaakler 2021. 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 äriplaneerimisele. 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 042	8 042
Ostjatelt laekumata arved	8 042	8 042
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Ettemaksed	88	88
Tulevaste perioodide kulud	88	88
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 141	8 141
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 667	5 667
Ostjatelt laekumata arved	5 667	5 667
Ettemaksed	26	26
Tulevaste perioodide kulud	26	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 693	5 693

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 845	3 490
Käibemaks		400	673
Üksikisiku tulumaks		300	74
Sotsiaalmaks		857	462
Kohustuslik kogumispension		52	28
Töötuskindlustusmaksed		29	
Ettemaksukonto jääk	11		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	4 483	4 727

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	127 093
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	15 241
31.12.2020	142 334
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	21 666
31.12.2021	164 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	40 200	30 500	1 366	31 866	12 017	84 083
Akumuleeritud kulum	-32 160	-30 500	-1 366	-31 866	-1 802	-65 828
Jääkmaksumus	8 040	0	0	0	10 215	18 255
Amortisatsioonikulu	-2 010				-2 404	-4 414
Müügid (jääkmaksumuses)		0				
31.12.2020						
Soetusmaksumus	40 200	0	1 366	1 366	12 017	53 583
Akumuleeritud kulum	-34 170	0	-1 366	-1 366	-4 206	-39 742
Jääkmaksumus	6 030	0	0	0	7 811	13 841
Amortisatsioonikulu	-2 010				-2 403	-4 413
31.12.2021						
Soetusmaksumus	40 200		1 366	1 366	12 017	53 583
Akumuleeritud kulum	-36 180		-1 366	-1 366	-6 609	-44 155
Jääkmaksumus	4 020		0	0	5 408	9 428

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku antud laen	9 229	9 229		
Omanikuga seotud ettevõtelt saadud laen	12 000	12 000		
Lühiajalised laenud kokku	21 229	21 229		
Pikaajalised laenud				
Omaniku antud laen	14 000		14 000	
Pikaajalised laenud kokku	14 000		14 000	
Laenukohustised kokku	35 229	21 229	14 000	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku antud laen	8 317	8 317		
Omanikuga seotud ettevõtelt saadud laen	18 000	18 000		
Lühiajalised laenud kokku	26 317	26 317		
Pikaajalised laenud				
Omaniku antud laen	14 000		14 000	
Omanikuga seotud ettevõtelt saadud laen	12 000		12 000	
Pikaajalised laenud kokku	26 000		26 000	
Laenukohustised kokku	52 317	26 317	26 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	135	135
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	4 483	4 483
Muud võlad	23 881	23 881
Dividendivõlad	12 424	12 424
Muud viitvõlad	11 457	11 457
Saadud ettemaksed	700	700
Muud saadud ettemaksed	700	700
Kokku võlad ja ettemaksed	30 399	30 399
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39	39
Võlad töövõtjatele	727	727
Maksuvõlad	4 727	4 727
Muud võlad	31 394	31 394
Dividendivõlad	14 575	14 575
Muud viitvõlad	16 819	16 819
Saadud ettemaksed	700	700
Muud saadud ettemaksed	700	700
Kokku võlad ja ettemaksed	37 587	37 587

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 465	66 971
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 465	66 971
Kokku müügitulu	80 465	66 971
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, st majandustehingute liigitamine ja kirjendamine rahas või muudes ühikutes (69202)	71 934	58 239
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221)	131	817
uuksuri- ja muu iluteenindus (96021)	1 200	1 085
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	7 200	6 830
Kokku müügitulu	80 465	66 971

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	13 274	7 006
Sotsiaalmaksud	-4 212	2 184
Kokku tööjõukulud	9 062	9 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 800	3 301
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	456
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 800	3 757
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	30 000
Kokku laenukohustised	12 000	30 000

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	14 000
Kokku laenukohustised	14 000	14 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	20 000	30 000	773
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 067	750	22 317	
Kokku laenukohustised	73 067	20 750	52 317	773

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	18 000	12 000	415
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 229	9 112	23 229	
Kokku laenukohustised	53 229	27 112	35 229	415

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 705	36 695
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 076	5 038
Kokku müüdnud	47 781	41 733

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	9 130	7 006

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

TrendMaakler OÜ (registrikood: 10809777) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI PAJURI	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 932
Kokku	114 821
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	114 821
Kokku	114 821

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	71934	89.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7200	8.95%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1200	1.49%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	131	0.16%	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