

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Trendamo

registrikood: 11064994

tänava/talu nimi, Nulu tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

telefon: +372 5077061

e-posti aadress: peeter@trendamo.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2021 – 31.12.2021 investeerimisega võlakirjadesse; väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

Trandamo OÜ alustas 2006 aastal hoonestusprojektide arendusega (EMTAK 41101).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	
Müügitulu	61071,86	251533,33	
Tulu kasv, %	-75,72	482,25	
Puhaskasum	-431726,88	-655119,68	
Kasumi kasv, %	-34,10	-1206,43	
Puhasrentaablus, %	-706,92	-260,45	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	33,26	3,37	
ROA, %	-3,64	-5,33	
ROE, %	-5,50	-7,90	
Omakapitali osatähtsus, %	66,32	67,38	
Võõrkapitali osatähtsus, %	33,68	32,62	

Tulu kasv, % = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100

Puhasrentaablus, % = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA, % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE, % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	332 459	616 049	
Nõuded ja ettemaksed	5 383 377	4 674 629	2
Varud	18 931	4 528	
Kokku käibevarad	5 734 767	5 295 206	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 301	6 301	4:5
Finantsinvesteeringud	157 192	150 170	
Nõuded ja ettemaksed	2 227 897	705 725	2
Kinnisvarainvesteeringud	3 633 470	6 138 470	6
Materiaalsed põhivarad	81 042	3 880	7
Kokku põhivarad	6 110 902	7 004 546	
Kokku varad	11 845 669	12 299 752	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 400	1 513 268	8
Võlad ja ettemaksed	211 980	56 141	9
Kokku lühiajalised kohustised	220 380	1 569 409	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 572 927	2 246 254	8
Võlad ja ettemaksed	196 606	196 606	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 769 533	2 442 860	
Kokku kohustised	3 989 913	4 012 269	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 284 671	8 939 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431 727	-655 119	
Kokku omakapital	7 855 756	8 287 483	
Kokku kohustised ja omakapital	11 845 669	12 299 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	61 072	251 533	10
Muud äritulud	0	62 124	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 942	-386 562	11
Mitmesugused tegevuskulud	-111 767	-36 124	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 071	-2 399	7
Muud ärikulud	-678 680	-860 084	
Ärikasum (kahjum)	-735 388	-971 512	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	410	0	
Intressitulud	299 555	328 210	
Intressikulud	-3 327	-6 123	
Muud finantstulud ja -kulud	7 023	-5 694	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-431 727	-655 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431 727	-655 119	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	229 272	250 000
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	62 122
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-120 451	-217 848
Makstud intressid	-3 327	-6 123
Makstud ettevõtte tulumaks	-838	-838
Muud rahavood äritegevusest	125 158	-42 414
Kokku rahavood äritegevusest	229 814	44 899
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-61 508	-815
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 478 748	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	410	0
Antud laenud	-2 890 600	-719 918
Antud laenude tagasimaksed	982 689	798 928
Laekunud intressid	130 784	160 366
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-361 977	238 561
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 310	7 957
Saadud laenude tagasimaksed	-164 737	-41 744
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-151 427	-33 787
Kokku rahavood	-283 590	249 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	616 049	366 376
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-283 590	249 673
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	332 459	616 049

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	8 939 790	8 942 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-655 119	-655 119
31.12.2020	2 556	256	8 284 671	8 287 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-431 727	-431 727
31.12.2021	2 556	256	7 852 944	7 855 756

31.12.2021 seisuga oli vaba omakapitali 7 852 944€. Dividende saaks välja maksta summas 6 282 355€ ning neile rakenduks maksumäär 20%. Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 1 570 589€.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases väärtuses);

Õiglases väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja

teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Laekunud dividend kajastatakse tuluna laekumisel. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Trendamo ja Cell One OÜ ei ole konsolideerimisgrupi jaoks konsolideeritud aruande esitamine kohustuslik, kuna nii varade kui müügitulu näitaja jäävad alla väikese konsolideerimisgrupi näitajate piiri, millele on lisatud 20%.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse väljarentimise ja/või hilisema edasimüügi (väärtuse tõusu) eesmärgil, mitte aga kasutamiseks tootmis-, müügi- või halduspinnana. Objekti hoidmisena käsitletakse omamist või kapitalirendi tingimusel rentimist. Kui ühel objektil on erineva otstarbega osi (osa pindu on välja renditud, osa endal kasutuses), siis on põhivara kajastatud osade kaupa. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Trendamo OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Trendamo OÜ-le tütar- ja sidusettevõttjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	154 523	154 523		
Ostjatelt laekumata arved	154 523	154 523		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 579	6 579		3
Laenunõuded	4 816 159	4 816 159		
Muud nõuded	405 660	405 660		
Intressinõuded	405 660	405 660		
Ettemaksed	229	229		
Tulevaste perioodide kulud	229	229		
Muud nõuded ja ettemaksed	227	227		
Muud nõuded ja ettemaksed	2 227 897		2 227 897	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 611 274	5 383 377	2 227 897	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 523	4 523		
Ostjatelt laekumata arved	4 523	4 523		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	296	296		3
Laenunõuded	5 095 831	4 390 106	705 725	
Muud nõuded	279 704	279 704		
Intressinõuded	279 704	279 704		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 380 354	4 674 629	705 725	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 756	0	179	0
Erisoodustuse tulumaks	0	70	0	70
Sotsiaalmaks	0	115	0	115
Ettemaksukonto jääk	4 823		117	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 579	185	296	185

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14134891	Celle One OÜ	Eesti	Muude kindlate kaupade vahendamine	100	100
16031407	MTN Holding OÜ	Eesti		0	100
14961513	Karaoulis OÜ	Eesti		0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Celle One OÜ	2 468	0	2 468
MTN Holding OÜ	0	2 500	2 500
Karaoulis OÜ		2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 468	5 000	7 468

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Karaoulis OÜ	100	29.11.2021	303 500
MTN Holding OÜ	100	14.09.2021	2 300 000

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12449426	Credit One OÜ		Valdusfirmade tegevus	50	50
12302611	Biodiesel Invest OÜ		Enda kinnisvara ost ja müük	33.30	33.30
10660453	Tsevat OÜ		Kinnisvaraarendus	33.30	33.30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Credit One OÜ	3 000	3 000
Biodiesel Invest OÜ	833	833
Tsevat OÜ	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 833	3 833

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	6 458 470
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-320 000
31.12.2020	6 138 470
Müügid	-2 505 000
31.12.2021	3 633 470

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	61 072	43 200

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2019						
Soetusmaksumus	70 833	7 890	78 723	8 856	359 283	446 862
Akumuleeritud kulum	-70 833	-6 460	-77 293	-4 007		-81 300
Jääkmaksumus	0	1 430	1 430	4 849	359 283	365 562
Ostud ja parendused					163 394	163 394
Muud ostud ja parendused					163 394	163 394
Amortisatsioonikulu		-1 207	-1 207	-1 192		-2 399
Muud muutused					-522 677	-522 677
31.12.2020						
Soetusmaksumus	70 833	7 890	78 723	8 856	522 677	610 256
Akumuleeritud kulum	-70 833	-7 667	-78 500	-5 199	-522 677	-606 376
Jääkmaksumus	0	223	223	3 657	0	3 880
Ostud ja parendused		1 249	1 249	4 042	73 942	79 233
Muud ostud ja parendused		1 249	1 249	4 042	73 942	79 233
Amortisatsioonikulu		-634	-634	-1 437		-2 071
31.12.2021						
Soetusmaksumus	70 833	9 138	79 971	12 899	73 942	166 812
Akumuleeritud kulum	-70 833	-8 300	-79 133	-6 637		-85 770
Jääkmaksumus	0	838	838	6 262	73 942	81 042

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised Laenud	8 400	8 400			3,80%-0%	EUR	31.05.2026
Lühiajalised laenud kokku	8 400	8 400					
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised	3 572 927		3 572 927		0%	EUR	31.12.2026
Muud laenukohustised kokku	3 572 927		3 572 927				
Laenukohustised kokku	3 581 327	8 400	3 572 927				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised Laenud	1 513 268	1 513 268			3,80%-0%	EUR	31.05.2026
Lühiajalised laenud kokku	1 513 268	1 513 268					
Pikaajalised laenud							
pikaajaline laen	133 525		133 525		3,80%	EUR	31.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	133 525		133 525				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised	2 112 729		2 112 729		0%	EUR	31.12.2021
Muud laenukohustised kokku	2 112 729		2 112 729				
Laenukohustised kokku	3 759 522	1 513 268	2 246 254				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	73 808	73 808		
Maksuvõlad	185	185		3
Muud võlad ja ettemaksed	334 593	137 987	196 606	
Kokku võlad ja ettemaksed	408 586	211 980	196 606	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	55 865	55 865		
Maksuvõlad	185	185		3
Muud võlad ja ettemaksed	196 697	91	196 606	
Kokku võlad ja ettemaksed	252 747	56 141	196 606	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	61 072	251 533
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 072	251 533
Kokku müügitulu	61 072	251 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	61 072	43 200
46181 Muude kindlate kaupade vahendamine	0	208 333
Kokku müügitulu	61 072	251 533

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	0	4 901
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	381 661
Transpordikulud	3 942	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 942	386 562

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	4 335	0
Energia	13 740	10 430
Elektrienergia	4 665	4 823
Soojusenergia	2 921	2 058
Kütus	6 154	3 549
Veevarustusteenused	6 244	1 639
Mitmesugused bürookulud	4 708	2 168
Lähetuskulud	0	227
Muud	82 740	21 660
Kokku mitmesugused tegevuskulud	111 767	36 124

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	2 598 727	0
Sidusettevõtjad	860 196	3 769 794
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 458 923	3 769 794
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	500	100
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 614 433	3 598 001
Kokku võlad ja ettemaksed	3 614 933	3 598 101

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.11.2022

OÜ Trendamo (registrikood: 11064994) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KUKK	Juhatuse liige	28.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Trendamo osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Trendamo (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. Seisuga 31.12.2021 ei olnud kaasatud välist eksperti kinnisvarainvesteeringute hindamiseks väärtuses 3 600 000 eurot ning antud hindamise on teostanud juhatuse liige ning seega ei olnud meil võimalik hinnata, kas antud kinnisvarainvesteeringute osas on vajalik kas allahindluse või üleshindluse kajastamine. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka seisuga 31.12.2020 ning märkusega otsus on väljastatud 22.10.2021.

Ettevõtte on saanud laenu osanikelt kokku summas ligikaud 3,5 mio eurot. Saadud laenudel puudub kokku lepitud tagastustähtaeg ning neid saab lugeda sisuliselt lühiajalisteks kohustisteks. Saadud laenud on intressivabad. Vastavalt RTJ 3 tuleb kajastada pikaajalisi laenukohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Intressita laenu puhul tuleb nõue arvele võtta tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumendile., kui saadud laen on 0%-intressimääraga. Tuginedes saadud tõendite auditiprotseduuride käigus on laenu oma olemuselt pikaajalised laenud ning vajaksid seega diskonteerimist. Ettevõtte ei ole rakendanud antud RTJ 3 p.29 kajastatud põhimõtet ning meil ei olnud võimalik läbiviidid auditiprotseduuridega kindlaks määrata, kui suur võiks olla antud meetodi mitte rakendamist tulenev viga. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka seisuga 31.12.2020 ning märkusega otsus on väljastatud 22.10.2021.

Ettevõtte bilansis on kajastatud nõuded ja ettemaksed kokku 7,61 mio eurot. Tuginedes läbiviidud auditiprotseduuridele on meie hinnangul võimalik allahindluse vajadus nõuetele kokku ligikaudu 3,8 mio. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka seisuga 31.12.2020 ning märkusega otsus on väljastatud 22.10.2021.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõtet sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” on allahindluse vajadus nõuete osas, varade osas ning võimalik viga mis tuleneb kohustiste mitte diskonteerimisest, mistõttu võivad tegevusaruandes kajastatud suhtarvud sisaldada väärkajastamisi seoses antud asjaoludega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotsedure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Tamm

Vandeauditori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

29.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Trendamo (registrikood: 11064994) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	29.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 284 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431 727
Kokku	7 852 944

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	61072	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Kukk	35604030311	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1891 EUR (Lihtomand)
Kairi Kukk	48709160275	Hispaania	665 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077061
E-posti aadress	peeter@trendamo.ee