

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 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.

2022.a. ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgnevas aastaks.

OÜ TrendMaakler põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine.

Juhatus on üheliikmeline. 2022 aastal maksti juhatuse liikme tasu juhatajale summas ... eurot.

Finantsnäitajad	2022	2021
Müügitulu	80 465	80 465
Puhaskasum	43 932	43 932
Puhasrentaablus	54,6%	54,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,2	0,2
ROA	18,3%	24,0%
ROE	26,0%	37,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	708	1 014	
Finantsinvesteeringud	441	678	
Nõuded ja ettemaksed	9 882	8 141	2
Kokku käibevarad	11 031	9 833	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	208 000	164 000	4
Materiaalsed põhivarad	6 486	9 428	5
Kokku põhivarad	214 486	173 428	
Kokku varad	225 517	183 261	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 553	21 229	6
Võlad ja ettemaksed	18 964	30 399	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	40 517	51 628	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 000	14 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	26 000	14 000	
Kokku kohustised	66 517	65 628	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 821	70 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 367	43 932	
Kokku omakapital	159 000	117 633	
Kokku kohustised ja omakapital	225 517	183 261	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	108 431	80 465	8
Muud äritulud	11 247	22 329	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 376	-4 446	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 338	-31 499	
Tööjõukulud	-18 708	-17 486	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 235	-4 413	5
Muud ärikulud	-1 376	-790	
Ärikasum (kahjum)	42 645	44 160	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-238	187	
Intressikulud	-1 040	-415	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 367	43 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 367	43 932	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TrendMaakler 2022. 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 tähtjalisi 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 368	9 368
Ostjatelt laekumata arved	9 368	9 368
Ettemaksed	514	514
Tulevaste perioodide kulud	514	514
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 882	9 882
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 586		2 845
Käibemaks	1 829		400
Üksikisiku tulumaks	174		300
Sotsiaalmaks	775		857
Kohustuslik kogumispension	47		52
Töötuskindlustusmaksed	16		29
Ettemaksukonto jääk		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 427	11	4 483

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	142 334
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	21 666
31.12.2021	164 000
Ostud ja parendused	35 110
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	8 890
31.12.2022	208 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	40 200	1 366	12 017	53 583
Akumuleeritud kulum	-34 170	-1 366	-4 206	-39 742
Jääkmaksumus	6 030	0	7 811	13 841
Amortisatsioonikulu	-2 010		-2 403	-4 413
31.12.2021				
Soetusmaksumus	40 200	1 366	12 017	53 583
Akumuleeritud kulum	-36 180	-1 366	-6 609	-44 155
Jääkmaksumus	4 020	0	5 408	9 428
Amortisatsioonikulu	-1 340		-1 602	-2 942
31.12.2022				
Soetusmaksumus	40 200	1 366	12 017	53 583
Akumuleeritud kulum	-37 520	-1 366	-8 211	-47 097
Jääkmaksumus	2 680	0	3 806	6 486

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku antud laen	3 553	3 553		
Omanikuga seotud ettevõtelt saadu	18 000	18 000		
Lühiajalised laenud kokku	21 553	21 553		
Pikaajalised laenud				
Omaniku antud laen	14 000		14 000	
Omanikuga seotud ettevõtelt saadu	12 000		12 000	
Pikaajalised laenud kokku	26 000		26 000	
Laenukohustised kokku	47 553	21 553	26 000	
	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 174	2 174
Võlad töövõtjatele	1 124	1 124
Maksuvõlad	4 427	4 427
Muud võlad	10 489	10 489
Dividendivõlad	5 841	5 841
Muud viitvõlad	4 648	4 648
Saadud ettemaksed	750	750
Muud saadud ettemaksed	750	750
Kokku võlad ja ettemaksed	18 964	18 964
	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 431	80 465
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 431	80 465
Kokku müügitulu	108 431	80 465
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, st majandustehingute liigitamine ja kirjendamine rahas või muudes ühikutes (69202)	98 554	71 934
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221)	547	131
Juuksuri- ja muu iluteenindus (96021)	1 110	1 200
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	8 220	7 200
Kokku müügitulu	108 431	80 465

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	14 117	13 274
Sotsiaalmaksud	4 591	4 212
Kokku tööjõukulud	18 708	17 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 600	4 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 788	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 388	4 800
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	12 000
Kokku laenukohustised	33 000	12 000

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
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	31.12.2020	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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	35 000	17 000	30 000	296
Kokku laenukohustised	12 000	35 000	17 000	30 000	296

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	45 705
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 640	2 076
Kokku müüdud	68 640	47 781

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 926	9 130

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

TrendMaakler OÜ (registrikood: 10809777) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI PAJURI	Juhatuse liige	24.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 367
Kokku	156 188
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	151 188
Kokku	156 188

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	98554	90.89%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8220	7.58%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1110	1.02%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	547	0.50%	Ei

Sidevahendid

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