

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Trendamo

registrikood: 11064994

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Nulu tn 5

postisihthnumber: 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	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2023 – 31.12.2023 investeerimisega võlakirjadesse; väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

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

Peamised suhtarvud	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	
Müügitulu	46000	155200	
Tulu kasv, %	-70,36	154,13	
Puhaskasum	945375,13	528172,51	
Kasumi kasv, %	78,99	-222,34	
Puhasrentaablus, %	2055,16	340,32	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	88,51	73,11	
ROA, %	7,17	4,29	
ROE, %	10,14	6,30	
Omakapitali osatähtsus, %	70,74	68,17	
Võõrkapitali osatähtsus, %	29,26	31,83	

Tulu kasv, % = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Kasumi kasv, % = (puhaskasum 2023 - puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 104 438	489 229	
Finantsinvesteeringud	104 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	4 296 776	6 016 226	2,3,4,5
Varud	4 816	39 524	
Kokku käibevarad	7 510 030	6 544 979	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 500	26 083	
Finantsinvesteeringud	16 424	624	
Nõuded ja ettemaksed	1 336 738	2 227 897	2,4,5
Kinnisvarainvesteeringud	4 200 000	3 441 735	6
Materiaalsed põhivarad	103 781	56 455	7
Kokku põhivarad	5 678 443	5 752 794	
Kokku varad	13 188 473	12 297 773	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 950	23 950	8
Võlad ja ettemaksed	60 895	65 570	9,3
Kokku lühiajalised kohustised	84 845	89 520	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 639 187	3 689 187	8
Võlad ja ettemaksed	135 137	135 137	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 774 324	3 824 324	
Kokku kohustised	3 859 169	3 913 844	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 381 117	7 852 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	945 375	528 174	
Kokku omakapital	9 329 304	8 383 929	
Kokku kohustised ja omakapital	13 188 473	12 297 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	46 000	155 200	10
Muud äritulud	977 025	1 559	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 515	-2 419	11
Mitmesugused tegevuskulud	-123 861	-82 795	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 505	-15 950	7
Muud ärikulud	-35 709	-103 895	
Ärikasum (kahjum)	824 435	-48 300	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-2 083	16 000	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-886 159	191 668	
Intressitulud	1 009 182	455 252	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-86 446	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	945 375	528 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	945 375	528 174	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	566 265	134 400
Muud äritegevuse tulude laekumised	4 000	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-153 516	-146 757
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 315	-853
Muud rahavood äritegevusest	-196 090	-180 153
Kokku rahavood äritegevusest	219 344	-193 363
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-84 953	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	170 681	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-104 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	31 000	71 084
Antud laenu	-4 034 400	-860 500
Antud laenu tagasimaksed	5 609 594	620 995
Laekunud intressid	856 693	403 762
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 445 865	235 341
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	12 021	136 773
Saadud laenu tagasimaksed	-62 021	-21 981
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	114 792
Kokku rahavood	2 615 209	156 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	489 229	332 459
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 615 209	156 770
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 104 438	489 229

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	7 852 943	7 855 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)			528 174	528 174
31.12.2022	2 556	256	8 381 117	8 383 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)			945 375	945 375
31.12.2023	2 556	256	9 326 492	9 329 304

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 alljärgnevas 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 õiglase 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 investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet, kuna moodustab väikese konsolideerimisgrupi ja on sellest kohustusest vabastatud.

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 tööiga 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.

Põhivara 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 õiglasel väärtusel. 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	802	802		3
Laenunõuded	3 834 917	3 834 917		
Muud nõuded	276 695	276 695		
Intressinõuded	276 695	276 695		
Ettemaksed	1 005	1 005		
Tulevaste perioodide kulud	1 005	1 005		
Muud nõuded ja ettemaksed	1 520 095	183 357	1 336 738	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 633 514	4 296 776	1 336 738	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	270 000	270 000		
Ostjatelt laekumata arved	270 000	270 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	746	746		3
Laenunõuded	5 409 884	5 409 884		
Muud nõuded	293 637	293 637		
Intressinõuded	293 637	293 637		
Ettemaksed	10 079	10 079		
Tulevaste perioodide kulud	10 079	10 079		
Muud nõuded ja ettemaksed	2 259 777	31 880	2 227 897	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 244 123	6 016 226	2 227 897	

Ettevõtte on nõuded summas 1 169 000 mida on tunnustatud läbi kohtumenetluse ning mille sissenõudmine jätkub Hispaanias.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	802	0	303	0
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	70
Sotsiaalmaks	0	112	0	115
Ettemaksukonto jääk			443	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	802	180	746	185

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16031407	MTN Holding OÜ	Eesti		100	0
14961513	Karaoulis OÜ	Eesti		100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	31.12.2023
MTN Holding OÜ	2 500	-2 500	0
Karaoulis OÜ	2 500		2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 000	-2 500	2 500

Müüdud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
MTN Holding OÜ	100	2 500	0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12449426	Credit One OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50
12302611	Biodiesel Invest OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	33.30	0
10660453	Tsevat OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	33.30	33.30
14134891	Kingu Markuse OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	Muud muutused	31.12.2023
Credit One OÜ	3 000			3 000
Biodiesel Invest OÜ	833		-833	0
Tsevat OÜ	16 000			16 000
Kingu Markuse OÜ	1 250	-1 250		0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	21 083	-1 250	-833	19 000

Müüdud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinna	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Kingu Markuse OÜ	50	1	-1 249

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	3 633 470
Müügid	-191 735
31.12.2022	3 441 735
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	950 000
Müügid	-191 735
31.12.2023	4 200 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	43 200
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	-200 000	-100 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	70 833	9 138	79 971	12 899	73 942	166 812
Akumuleeritud kulum	-70 833	-8 301	-79 134	-6 636	0	-85 770
Jääkmaksumus	0	837	837	6 263	73 942	81 042
Ostud ja parendused	61 618	3 687	65 305		-73 942	-8 637
Muud ostud ja parendused	61 618	3 687	65 305		-73 942	-8 637
Amortisatsioonikulu	-12 324	-1 223	-13 547	-2 403		-15 950
31.12.2022						
Soetusmaksumus	132 452	12 825	145 277	12 899	0	158 176
Akumuleeritud kulum	-83 158	-9 524	-92 682	-9 039	0	-101 721
Jääkmaksumus	49 294	3 301	52 595	3 860	0	56 455
Ostud ja parendused	59 908	5 250	65 158	7 673		72 831
Muud ostud ja parendused	59 908	5 250	65 158	7 673		72 831
Amortisatsioonikulu	-20 311	-2 350	-22 661	-2 844		-25 505
31.12.2023						
Soetusmaksumus	121 527	18 075	139 602	20 571		160 173
Akumuleeritud kulum	-32 636	-11 874	-44 510	-11 882		-56 392
Jääkmaksumus	88 891	6 201	95 092	8 689		103 781

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Ehitised	200 000	100 000
Masinad ja seadmed	21 667	0
Muud masinad ja seadmed	21 667	0
Kokku	221 667	100 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised Laenud	23 950	23 950			EUR	3,80%-0%	31.05.2026
Lühiajalised laenud kokku	23 950	23 950					
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised	3 639 187	0	3 639 187		EUR	0%	31.12.2026
Muud laenukohustised kokku	3 639 187		3 639 187				
Laenukohustised kokku	3 663 137	23 950	3 639 187				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised Laenud	23 950	23 950			EUR	3,80%-0%	31.05.2026
Lühiajalised laenud kokku	23 950	23 950					
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised	3 689 187	0	3 689 187		EUR	0%	31.12.2026
Muud laenukohustised kokku	3 689 187		3 689 187				
Laenukohustised kokku	3 713 137	23 950	3 689 187				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	58 246	58 246		
Maksuvõlad	180	180		3
Muud võlad ja ettemaksed	137 606	2 469	135 137	
Kokku võlad ja ettemaksed	196 032	60 895	135 137	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	56 617	56 617		
Maksuvõlad	185	185		3
Muud võlad ja ettemaksed	143 905	8 768	135 137	
Kokku võlad ja ettemaksed	200 707	65 570	135 137	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	46 000	155 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 000	155 200
Kokku müügitulu	46 000	155 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
74901 muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus: muu tehniline nõustamine	46 000	112 000
68201 enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	43 200
Kokku müügitulu	46 000	155 200

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	209	0
Transpordikulud	2 589	38
Muud	10 717	2 381
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 515	2 419

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	831	0
Energia	7 751	9 612
Elektrienergia	2 583	4 621
Soojusenergia	4 231	3 597
Kütus	937	1 394
Veevarustusteenused	1 859	1 594
Mitmesugused bürookulud	2 215	1 927
Lähetuskulud	1 599	1 286
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 523
Muud	109 606	63 853
Kokku mitmesugused tegevuskulud	123 861	82 795

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	785 846	3 448 888
Sidusettevõtjad	1 955 890	904 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 741 736	4 353 638
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 038	55 038
Kokku võlad ja ettemaksed	55 038	55 038

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 696 694	3 713 137
Kokku võlad ja ettemaksed	3 696 694	3 713 137

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	2 598 500	794 392	0	3 392 892	729 618
Sidusettevõtjad	805 717	625 000	591 825	833 892	98 633
Kokku antud laenud	3 404 217	1 419 392	591 825	4 226 784	828 251
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	3 392 892	44 900	2 672 500	765 292	80 326
Sidusettevõtjad	833 892	3 639 500	2 606 867	1 871 525	910 944
Kokku antud laenud	4 226 784	3 684 400	5 279 367	2 636 817	991 270

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		129 791
Kokku laenukohustised		129 791
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	100 000
Kokku laenukohustised	50 000	100 000

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

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 461 194	6 704 894
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 865 298	1 676 223
Kokku tingimuslikud kohustised	9 326 492	8 381 117

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

OÜ Trendamo (registrikood: 11064994) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KUKK	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Trendamo osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Trendamo (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärt arvestuspõhimõtete kokkuvõte

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. Seisuga 31.12.2023 ei olnud kaasatud välist eksperti kinnisvarainvesteeringute hindamiseks väärtuses 4 200 000 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 31.12.2022 ning märkusega otsus on väljastatud 24.05.2023.

Ettevõtte on saanud laenu osanikelt kokku summas ligikaud 3,6 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 soetumaksumuse meetodil. Intressita laenu puhul tuleb nõue arvele võtta tema nüüdiseväärtuses, 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 läbiviidud auditiprotseduuridega kindlaks määrata, kui suur võiks olla antud meetodi mitte rakendamist tulenev viga. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka seisuga 31.12.2022 ning märkusega otsus on väljastatud 24.05.2023.

Ettevõtte bilansis on kajastatud nõuded ja ettemaksed kokku 5,6 mio eurot. Tuginedes läbiviidud auditiprotseduuridele on meie hinnangul võimalik allahindluse vajadus nõuetele kokku ligikaudu 1,59 mio eurot. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka seisuga 31.12.2022 ning märkusega otsus on väljastatud 24.05.2023.

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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse 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 märkusega 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 lahkneb 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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

Vandeauditiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 96

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

08.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Trendamo (registrikood: 11064994) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	08.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 381 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	945 375
Kokku	9 326 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	46000	100.00%	Jah