

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TrendMaakler OÜ

registrikood: 10809777

postiaadress: Harju maakond, Viimsi vald, Kelvingi küla,
Koidu tee 9

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.

2023.a. ei tehtud arendus- ja uurimisväljaminekuid, samuti ei planeerita neid ka järgnevas aastaks.

OÜ TrendMaakler põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine.

Juhatus on üheliikmeline. 2023 aastal maksti juhatuse liikme tasu juhatajale summas 9 232 eurot.

Finantsnäitajad	2023	2022
Müügitulu	113 545	108 431
Puhaskasum	57 502	40 189
Puhasrentaablus	50,6 %	37,1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,3
ROA	21,3 %	17,9 %
ROE	26,7 %	25,5 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 113	708	
Finantsinvesteeringud	285	441	
Nõuded ja ettemaksed	11 209	9 882	2,3
Kokku käibevarad	32 607	11 031	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	237 293	208 293	4
Materiaalsed põhivarad	601	5 014	5
Kokku põhivarad	237 894	213 307	
Kokku varad	270 501	224 338	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 859	21 553	6
Võlad ja ettemaksed	18 318	18 964	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	41 177	40 517	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 000	26 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	14 000	26 000	
Kokku kohustised	55 177	66 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 010	114 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 502	40 189	
Kokku omakapital	215 324	157 821	
Kokku kohustised ja omakapital	270 501	224 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	113 545	108 431	8
Muud äritulud	29 422	11 247	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 530	-9 376	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 647	-44 338	
Tööjõukulud	-18 460	-18 708	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 413	-4 413	5
Muud ärikulud	-707	-1 376	
Ärikasum (kahjum)	61 210	41 467	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-156	-238	
Intressikulud	-2 302	-1 040	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 752	40 189	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 502	40 189	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TrendMaakler 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 711	10 711
Ostjatelt laekumata arved	10 711	10 711
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Ettemaksed	492	492
Tulevaste perioodide kulud	492	492
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 209	11 209
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 493	1 586
Käibemaks		1 920	1 829
Üksikisiku tulumaks		41	174
Sotsiaalmaks		684	775
Kohustuslik kogumispension		41	47
Töötuskindlustusmaksed		16	16
Ettemaksukonto jääk	6		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	4 195	4 427

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	164 000
Ostud ja parendused	35 110
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	9 183
31.12.2022	208 293
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	29 000
31.12.2023	237 293

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
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	-2 010		-2 404	-4 414
31.12.2022				
Soetusmaksumus	40 200	1 366	12 017	53 583
Akumuleeritud kulum	-38 190	-1 366	-9 013	-48 569
Jääkmaksumus	2 010	0	3 004	5 014
Amortisatsioonikulu	-2 010	0	-2 403	-4 413
31.12.2023				
Soetusmaksumus	40 200	0	12 017	52 217
Akumuleeritud kulum	-40 200	0	-11 416	-51 616
Jääkmaksumus	0	0	601	601

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku antud laen	4 859	4 859		
Omanikuga seotud ettevõtelt saadu	18 000	18 000		
Lühiajalised laenud kokku	22 859	22 859		
Pikaajalised laenud				
Omaniku antud laen	14 000		14 000	
Pikaajalised laenud kokku	14 000		14 000	
Laenukohustised kokku	36 859	22 859	14 000	

	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	613	613
Võlad töövõtjatele	1 074	1 074
Võlad seotud osapooltele	10 226	10 226
Maksuvõlad	4 195	4 195
Muud võlad	1 460	1 460
Dividendivõlad	473	473
Muud viitvõlad	987	987
Saadud ettemaksed	750	750
Muud saadud ettemaksed	750	750
Kokku võlad ja ettemaksed	18 318	18 318
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 174	2 174
Võlad töövõtjatele	1 124	1 124
Võlad seotud osapooltele	4 648	4 648
Maksuvõlad	4 427	4 427
Muud võlad	5 841	5 841
Dividendivõlad	5 841	5 841
Saadud ettemaksed	750	750
Muud saadud ettemaksed	750	750
Kokku võlad ja ettemaksed	18 964	18 964

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 545	108 431
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 545	108 431
Kokku müügitulu	113 545	108 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, st majandustehingute liigitamine ja kirjendamine rahas või muudes ühikutes (69202)	103 152	98 554
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221)	0	547
Juuksuri- ja muu iluteenindus (96021)	1 200	1 110
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	9 193	8 220
Kokku müügitulu	113 545	108 431

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 924	14 117
Sotsiaalmaksud	4 536	4 591
Kokku tööjõukulud	18 460	18 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	2 600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 788	1 788
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 388	4 388
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 859	21 553
Kokku laenukohustised	22 859	21 553
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 226	4 648
Kokku võlad ja ettemaksed	10 226	4 648

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	14 000
Kokku laenukohustised	14 000	26 000

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	12 000	18 000	1 086
Kokku laenukohustised	30 000	12 000	18 000	1 086

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 000	40 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 997	28 640
Kokku müüdnud	69 997	68 640

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234	
Kokku ostetud	293	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 232	8 926

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

TrendMaakler OÜ (registrikood: 10809777) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI PAJURI	Juhatuse liige	07.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 502
Kokku	212 512
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 512
Kokku	212 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	103152	90.85%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9193	8.10%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1200	1.06%	Ei