

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Trump Invest OÜ

registrikood: 12611364

tänava/talu nimi, Kadaka tee 1a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10621

telefon: +372 5177364

e-posti aadress: trump.invest@mail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Trump Invest OÜ asutati 10.02.2014.

Ettevõtte tegeleb ehituslik-tehnilise nõustamisega, eluruumi välja rentimisega ning investeerimisega.

Juhatus on ühe liikmeline ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 052	422	
Finantsinvesteeringud	2 804	1 510	2
Nõuded ja ettemaksud	29 282	11 158	3
Kokku käibevara	33 138	13 090	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	17 287	12 664	4
Nõuded ja ettemaksud	12 988	7 955	3
Kinnisvarainvesteeringud	22 000	16 073	5
Kokku põhivara	52 275	36 692	
Kokku varad	85 413	49 782	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 330	10 000	11
Võlad ja ettemaksud	327	57	
Kokku lühiajalised kohustused	17 657	10 057	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 700	9 000	11
Kokku pikaajalised kohustused	9 700	9 000	
Kokku kohustused	27 357	19 057	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 725	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 331	30 725	
Kokku omakapital	58 056	30 725	
Kokku kohustused ja omakapital	85 413	49 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	14 320	30 895	7
Muud äritulud	6 641	97	8
Mitmesugused tegevuskulud	-894	-346	
Muud ärikulud	-47	-515	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 020	30 131	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 881	657	10
Intressikulud	-195	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-375	-63	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 331	30 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 331	30 725	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 020	30 131
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-5 927	0
Kokku korrigeerimised	-5 927	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-768	-104
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	270	57
Kokku rahavood äritegevusest	13 595	30 084
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-16 073
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 652	-15 272
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 305	259
Antud laenud	-80 251	-24 057
Antud laenude tagasimaksed	57 916	5 256
Laekunud intressid	4 829	917
Laekunud dividendid	981	302
Muud laekumised investeerimistegevusest	72	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 800	-48 662
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 030	19 000
Makstud intressid	-195	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 835	19 000
Kokku rahavood	630	422
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	422	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	630	422
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 052	422

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.02.2014	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 725	30 725
31.12.2014	2 500	-2 500	30 725	30 725
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	-2 500	30 725	30 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	27 331	27 331
31.12.2015	2 500	-2 500	58 056	58 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Trump Invest OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud finantsvarad (mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande), mille puhul tehingukulutusi ei liideta (ega arvata maha) algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded.

Õiglasel väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärset hinnatav.

Õiglasel väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali- instrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärset hinnatav.

Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks hindamiseks – selliseid aktsiade kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel).

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Finantskohustused

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; välja arvatud tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
10.02.2014	0	0
Soetamine	2 745	2 745
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 292	-1 292
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	57	57
31.12.2014	1 510	1 510
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 510	1 510
Soetamine	2 549	2 549
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 305	-1 305
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50	50
31.12.2015	2 804	2 804
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 804	2 804

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54	0
Muud nõuded	42 208	29 220	12 988
Laenuõuded	41 074	28 086	12 988
Intressinõuded	665	665	0
Viitlaekumised	469	469	0
Ettemaksed	8	8	0
Muud makstud ettemaksed	8	8	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 270	29 282	12 988
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	19 113	11 158	7 955
Laenuõuded	18 738	10 783	7 955
Intressinõuded	284	284	0
Viitlaekumised	91	91	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 113	11 158	7 955

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
10.02.2014	0	0
Soetamine	13 560	13 560
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-896	-896
31.12.2014	12 664	12 664
Kajastatud õiglasest väärtuses	12 664	12 664
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	12 664	12 664
Soetamine	3 103	3 103
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 520	1 520
31.12.2015	17 287	17 287
Kajastatud õiglasest väärtuses	17 287	17 287

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	16 073	16 073
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 073	16 073
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	16 073	16 073
Ümberklassifitseerimised	-16 073	-16 073
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
10.02.2014	0
Ümberklassifitseerimised	0
31.12.2014	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	5 927
Ümberklassifitseerimised	16 073
31.12.2015	22 000

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 320	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	30	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
<p>Osa nimiväärtus 2500€.</p> <p>Trump Invest OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 58 056 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 11 611 eurot.</p>		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 320	30 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 320	30 895
Kokku müügitulu	14 320	30 895
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituslik-tehniline nõustamine	13 000	30 895
Kinnisvara rendile andmine	1 320	0
Kokku müügitulu	14 320	30 895

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	5 927	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	714	97
Kokku muud äritulud	6 641	97

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 670	-537
Intressitulud	5 211	1 194
Intressitulu laenuidelt	5 211	1 194
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 881	657

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	10.02.2014 - 31.12.2014
Muud finantskulud	-375	-63
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-375	-63

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 700	0	19 000

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 000	46 800	31 300	700	0

10.02.2014 - 31.12.2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 894	0	0	19 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Trump Invest OÜ (registrikood: 12611364) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS SCHNEIDER	Juhatuseliige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 331
Kokku	58 056
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 056
Kokku	58 056

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	13000	90.78%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1320	9.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Schneider	37606014757	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5177364
E-posti aadress	trump.invest@mail.ee