

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: Osaühing TwinTrade

registrikood: 11144149

tänavanimi: Rännaku pst 12

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10917

telefon: +372 6776260

faks: +372 6776261

e-posti aadress: info@twin.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ TwinTrade alustas tegevust 2005. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on tänaseni olnud kinnisvaraarendus Eesti Vabariigis, kõrvaltegevusena tegeletakse aadressi- ja sekretäriteenuse osutamisega juriidilistest isikutest klientidele.

Juhatuse liikmetele juhatuse liikmete tööülesannete täitmise eest täiendavaid tasusid ei makstud.

Tuleval majandusaastal on kavas välja töötada kontseptsioon leidmaks rakendust ettevõttele kuuluvatele seni veel üürilepingutega koormamata pindadele.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 454	4 145	2
Nõuded ja ettemaksed	30 374	28 813	3
Varud	0	71 967	
Kokku käibevara	31 828	104 925	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	79 600	0	5
Materiaalne põhivara	896 353	906 567	3
Kokku põhivara	975 953	906 567	
Kokku varad	1 007 781	1 011 492	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 306	22 937	7
Võlad ja ettemaksed	129 767	144 045	8
Kokku lühiajalised kohustused	154 073	166 982	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	320 495	397 976	7
Kokku pikaajalised kohustused	320 495	397 976	
Kokku kohustused	474 568	564 958	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 925	24 926	10
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419 115	395 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 680	23 575	
Kokku omakapital	533 213	446 534	
Kokku kohustused ja omakapital	1 007 781	1 011 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Müügitulu	233 391	62 225	11
Muud äritulud	0	1 127	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-140 947	-14 174	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 158	-1 993	
Tööjõukulud	-9 456	-6 246	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 214	-9 828	6
Muud ärikulud	-212	-158	
Ärikasum (kahjum)	41 404	30 953	
Finantstulud ja -kulud	45 276	-7 378	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 680	23 575	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 680	23 575	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 404	30 953	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 214	9 828	6
Kokku korrigeerimised	10 214	9 828	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 561	-17 479	
Varude muutus	71 967	-71 967	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 279	86 438	
Makstud intressid	-7 390	-7 386	
Kokku rahavood äritegevusest	100 355	30 387	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 602	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-26 937	0	5
Laekunud intressid	3	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 934	-4 594	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 500	420	
Saadud laenude tagasimaksed	-84 612	-33 904	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 112	-33 484	
Kokku rahavood	-2 691	-7 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 145	11 836	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 691	-7 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 454	4 145	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	24 926	2 493	395 540	422 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 575	23 575
30.06.2011	24 926	2 493	419 115	446 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	86 680	86 680
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	-1
30.06.2012	24 925	2 493	505 795	533 213

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TwinTrade OÜ 2011/2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

TwinTrade OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30.06.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- Osaühingu juhatus;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30.06.2012 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Arvelduskontod	1 454	4 145
Kokku raha	1 454	4 145

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 330	28 621	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	887	0	4
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	157	192	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 374	28 813	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2012		30.06.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	165	0	105
Üksikisiku tulumaks	0	95	0	40
Sotsiaalmaks	0	206	0	55
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	26	0	15
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	770		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	887	504	0	218

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.06.2010	0
30.06.2011	0
Ostud ja parendused	26 937
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	52 663
30.06.2012	79 600

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	734	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
30.06.2010				
Soetusmaksumus	8 500	929 316	0	937 816
Akumuleeritud kulum		-26 021	0	-26 021
Jääkmaksumus	8 500	903 295	0	911 795
Ostud ja parendused	0	0	4 602	4 602
Amortisatsioonikulu	0	-9 293	-537	-9 830
30.06.2011				
Soetusmaksumus	8 500	929 316	4 602	942 418
Akumuleeritud kulum	0	-35 314	-537	-35 851
Jääkmaksumus	8 500	894 002	4 065	906 567
Amortisatsioonikulu	0	-9 294	-920	-10 214
30.06.2012				
Soetusmaksumus	8 500	929 316	4 602	942 418
Akumuleeritud kulum	0	-44 608	-1 457	-46 065
Jääkmaksumus	8 500	884 708	3 145	896 353

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	154 729	24 306	130 423	0
Muud pikaajalised laenud	16 395	0	16 395	0
Laen emaettevõttelt	173 677	0	173 677	0
Pikaajalised laenud kokku	344 801	24 306	320 495	0
Laenukohustused kokku	344 801	24 306	320 495	0

	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	177 740	22 937	154 803	0
Muud pikaajalised laenud	17 895	0	17 895	0
Laen emaettevõttelt	225 278	0	225 278	0
Pikaajalised laenud kokku	420 913	22 937	397 976	0
Laenukohustused kokku	420 913	22 937	397 976	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2012	30.06.2011
Maa	8 500	8 500
Ehitised	884 708	894 000
Kokku	893 208	902 500

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 804	4 771	
Võlad töövõtjatele	840	672	
Maksuvõlad	504	218	4
Saadud ettemaksed	700	0	
Muud lühiajalised kohustused	123 919	138 384	
Kokku võlad ja ettemaksed	129 767	144 045	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	453 132	419 115
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	120 453	111 410
Kokku tingimuslikud kohustused	573 585	530 525

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Osakapital	24 925	24 926
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja järgi on osaühingu miinimum kapital 20 000 ja maksimum kapital 80 000 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 681	62 225
Soome	124 710	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 391	62 225
Kokku müügitulu	233 391	62 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	47 025	2 898
Tulud enda kinnisvara üürimisest	35 692	45 360
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	18 891	13 799
Kaupade müük	131 783	168
Kokku müügitulu	233 391	62 225

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Palgakulu	7 036	4 647
Sotsiaalmaksud	2 420	1 599
Kokku tööjõukulud	9 456	6 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011
Intressitulud	3	8
Intressikulud	-7 390	-7 386
Tulu kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutusest	52 663	0
Kokku finantstulud ja -kulud	45 276	-7 378

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ettur OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012		30.06.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	173 677	0	225 277
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 152	16 579	2 191	17 895

	01.07.2011 - 30.06.2012		01.07.2010 - 30.06.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 905	22 933	0	21 033

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TwinTrade (registrikood: 11144149) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	21.08.2012
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	22.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	419 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 680
Kokku	505 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	47025	20.15%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	131783	56.46%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35692	15.29%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	18891	8.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Ettur	11036248	Rännaku pst 12	24925 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6776260
Faks	+372 6776261
Mobiiltelefon	+372 5112061
E-posti aadress	info@twin.ee