

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Twicero OÜ

registrikood: 11811121

tänavatalu nimi, Paldiski mnt 28E-8

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76606

telefon: +372 56698794, +372 56698795

e-posti aadress: info@twicero.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas oma tegevust 2010. aasta veebruaris eesmärgiga tuua Eesti turule keskkonda säästvaid puhastusvahendeid, pakkuda sõiduauto kasutusrendi teenust ning tegeleda eramus toidukäitlemisega.

Eestisse imporditavate puhastusvahendite tegevusvaldkonnas oli esimese tegevusaasta peamiseks eesmärgiks toodete tutvustamine ning edasimüüjate leidmine. Analoogete tooteid Eesti turul polnud, nende soetushind on tarbijale suhteliselt kõrge ning enamik tarbijast on umbusklikud uudsete võimaluste suhtes. Kuna veel hetkel on tegemist nn nissitootega, siis oleme toodete tutvustamise suunanud just nimelt ökotooteid kasutatavatele tarbijatele. Eeltoodust tulenevalt seadsime esimese tegevusaasta peamiseks eesmärgiks ennekõike toodete tutvustamise ja selles osas võib esimest tegevusaastat lugeda kordaläinuks. Hetkel toome Eestisse Ecozone Ltd ning Zielonka Wohnen & Leben GmbH poolt pakutavaid tooteid.

2011. aastal on plaanis hankijate baasi laiendada ning leida ja Eestisse importida justnimelt selliseid keskkonnasõbralikke tooteid, milliste analooge veel Eesti turul pole.

Äriühingu teiseks tegevusvaldkonnaks on sõiduauto kasutusrendi teenuse pakkumine. 2010. aasta majandusnäitajate poolest osutus mitmete asjaolude kokkulangevuse tõttu just see valdkond numbriliste näitajate poolest äriühingu põhitegevuseks. Paraku ei osutunud võimalikuks kasutusrenti laiendada, sest läbirääkimised finantsasutustega uute sõidukite soetamise finantseerimiseks, ebaõnnestusid. 2011. aastal ei ole plaanis uusi sõidukeid soetada, ning seetõttu selles valdkonnas kasvu ei prognoosi.

Twicero OÜ kolmandaks tegevussuunaks on olnud eramus toiduvalmistamine. 2010. aasta eesmärgiks oli tellijatele kvaliteetsest, eelistatult mahepõllumajandusest pärit toorainest leiva- ja pagaritoodete ning salatite valmistamine. Arvestades asjaolu, et ettevõtte on kolinud ajutisse asukohta, kus eramus toiduvalmistamiseks kehtestatud nõuded on küll täidetud, kuid toiduainete valmistoidu säilitusvõimalused väga kitsad, siis 2011. aastal on tegevust selles valdkonnas vähendatud ning tellimusi täidetakse vaid mahus, mida nõudeid eiramata täita saab. Suuremad plaanid on seatud 2012. aastasse, mil peaksid valmima uued ruumid ning saaks taotleda muuhulgas ka mahepõllumajanduslike toodete töötlemise tunnustust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	61 451	40 000
Nõuded ja ettemaksed	15 805	0
Varud	45 640	0
Kokku käibevara	122 896	40 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara	130 057	0
Kokku põhivara	130 057	0
Kokku varad	252 953	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 500	0
Võlad ja ettemaksed	3 001	0
Kokku lühiajalised kohustused	10 501	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	145 324	0
Kokku pikaajalised kohustused	145 324	0
Kokku kohustused	155 825	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 128	0
Kokku omakapital	97 128	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	252 953	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	14.12.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	168 230	0
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-119 526	0
Brutokasum (-kahjum)	48 704	0
Turustuskulud	-10 447	0
Üldhalduskulud	21 571	0
Muud ärikulud	-2 700	0
Äriksaum (-kahjum)	57 128	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 128	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 128	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	14.12.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	171 689	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-158 309	0
Kokku rahavood äritegevusest	13 380	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-156 359	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-156 359	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	152 824	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	152 824	0
Kokku rahavood	9 845	0

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.12.2009	40 000	0	0	40 000
31.12.2009	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			57 128	57 128
31.12.2010	40 000		57 128	97 128

Äriühing alustas reaalset tegevust veebruaris 2010.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Twicero OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja seda täiendavates Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendites.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Aruanne on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval tehingut sooritanud pangas kehtinud valuutakurss.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha ja selle ekvivalendid, lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud, nõuded ostjate vastu ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad esialgu arvesse saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõttele ei ole tütar- või sidusettevõtte aktsiaid ja osasid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate võlgnevustena on esitatud ostjalt laekumata arved. Nõudeid ostjatele kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse esialgu arvele nende soetusmaksumuses, mis koosnev ostukuludest ja kuludest, mis on vajalikud nende viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu ja muid mittetagastatavaid makse ning varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud ja kindlustust.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kas madalam on soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse tavapärase äritegevuses kasutatavas hinnangus, kus hinnangulisest müügihinnast arvatakse maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Tooraine ja materjalidena käsitletakse kasutamata tarvikuid, mis on ümbertöötlemata või mille soetuseesmärgiks ei ole edasimüük, vaid tarbimine teenuse osutamiseks.

Ettemaksetena kajastatakse kaubavarude soetamiseks hankijatele tasutud summasid, mille eest ei ole bilansipäevaks kaupa veel saanud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud keskmises soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid ei ole.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 20 000 kroonist. Varad, mille kasutusiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus alla 20 000 krooni, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kuludesse, ning sellise inventari üle peetakse bilansivälist arvestust.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt seotamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ning võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse bilansis põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Rendid

Ettevõtte kajastab kasutusrendi tingimustel väljarenditud põhivara bilansis tavalukorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulud), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Seetõttu ei ole ettevõtte erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel. Bilansis ei kajastata tulumaksukohustust, mis tekika jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Tulu kaupade, toodete ja teenuse müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja toodangu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud kajastatakse õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki asjaolusid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule, moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda kuni 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	40 000	40 000
Arvelduskontod	1 451	0
Tähtajalised hoiused	20 000	0
Kokku raha	61 451	40 000

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	29 941	0
Kokku nõuded ostjate vastu	29 941	0

Lisa 4 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeperioodil ei ole äriühingul olnud töötajaid ning tehtu eest ei ole kellelegi töötasu makstud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0		0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0		

Aruandeperioodil ei ole äriühing juhatuse liikmetele arvestanud tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Twicero OÜ (registrikood: 11811121) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LEHISTE	Juhatuse liige	27.06.2011
MADIS LEHISTE	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 128
Kokku	57 128
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 856
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	54 272
Kokku	57 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	109410	65.04%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	49139	29.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Lehist	46605300236	Paldiski mnt 28e-8, Keila linn, Harju maakond, 76606, Eesti	40000 EEK
Jüri Lehist	36404210239	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56698794
Mobiiltelefon	+372 56698795
E-posti aadress	info@twicero.ee