

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: Osaühing Ettur

registrikood: 11036248

tänavatalu nimi, Rännaku pst 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 5112061

e-posti aadress: info@laen24.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 Varud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu Ettur põhitegevusalaks on laenude andmine omavahendite arvelt. Ettevõtte klientideks on juriidilised ja füüsilised isikud. Tütarettevõtete kaudu tegeleb ettevõtte kõrvaltegevusena kinnisvaraarendusega ning elamis- ja äripindade rentimisega.

Majandusaastal 2015/2016 tegeles OÜ Ettur põhitegevusena laenude andmisega omavahendite arvelt, osutas ärinõustamise teenust ning müüs endale kuuluva kinnistu.

2015/2016. aastal juhatuse liikmetele nendes organites osalemise eest tasu ei makstud, samuti puudusid osaühingul Ettur 2015/2016 majandusaastal töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	988	136	2
Nõuded ja ettemaksed	48 718	89 709	3
Varud	8 000	49 799	4
Kokku käibevara	57 706	139 644	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 004 649	661 397	
Finantsinvesteeringud	320	320	
Nõuded ja ettemaksed	327 470	324 624	3
Kokku põhivara	1 332 439	986 341	
Kokku varad	1 390 145	1 125 985	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	88 912	189 938	7
Võlad ja ettemaksed	0	25 754	8
Kokku lühiajalised kohustused	88 912	215 692	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	672 912	684 348	7
Kokku pikaajalised kohustused	672 912	684 348	
Kokku kohustused	761 824	900 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 924	24 924	9
Kohustuslik reservkapital	2 492	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 529	144 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 376	53 540	
Kokku omakapital	628 321	225 945	
Kokku kohustused ja omakapital	1 390 145	1 125 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Müügitulu	136 800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 000	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 333	-595	
Kokku ärikasum (-kahjum)	60 467	-595	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	340 752	47 600	
Intressikulud	-3 443	-7 934	
Muud finantstulud ja -kulud	4 600	14 469	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	402 376	53 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 376	53 540	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 467	-595	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	60 000	0	
Kokku korrigeerimised	60 000	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	4	
Varude muutus	41 799	-49 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 754	0	
Makstud intressid	-3 443	-13 816	
Kokku rahavood äritegevusest	133 069	-63 407	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Antud laenud	-81 850	-123 820	
Antud laenude tagasimaksed	61 505	111 400	
Laekunud intressid	3 090	15 228	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 755	2 808	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 070	160 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-152 532	-101 050	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-112 462	59 750	
Kokku rahavood	852	-849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	136	985	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	852	-849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	988	136	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	24 924	2 492	144 989	172 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 540	53 540
30.06.2015	24 924	2 492	198 529	225 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)			402 376	402 376
30.06.2016	24 924	2 492	600 905	628 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ettur 2015/2016. 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.

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

2015/2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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 30.06.2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud netosummana.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtapabereid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investoretevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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 laekuvus 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmist meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

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 20/80 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 kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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.

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);
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30.06.2016 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)

	30.06.2016	30.06.2015
Arveldusarved	988	136
Kokku raha	988	136

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	341 371	13 901	327 470
Muud nõuded	34 817	34 817	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Intressinõuded	9 817	9 817	
Kokku nõuded ja ettemaksed	376 188	48 718	327 470

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	338 525	13 901	324 624
Muud nõuded	75 808	75 808	
Laenunõuded	67 500	67 500	
Intressinõuded	8 308	8 308	
Kokku nõuded ja ettemaksed	414 333	89 709	324 624

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Müügiks ostetud kaubad	8 000	49 000
Ettemaksed varude eest	0	799
Kokku varud	8 000	49 799

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2015	30.06.2016
11144149	TwinTrade OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	100	100
10995870	Kohila Tööstuspark OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	100	100
11220163	Logisys OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	100	100
11446851	PPMR OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	100	100
12866762	Global Steel OÜ	Eesti	Metallide ja metallimaakide hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2016
TwinTrade OÜ	615 261	117 268	732 529
Kohila Tööstuspark OÜ	40 095	23 996	64 091
Logisys OÜ	2 684	-199	2 485
PPMR OÜ	2 558	87 393	89 951
Global Steel OÜ	2 500	112 294	114 794
Kokku	663 098	340 752	1 003 850

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2015 - 30.06.2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				30.06.2015	30.06.2016
11058927	FiveConsult OÜ	Eesti	Ehituse organiseerimine	31.25	31.25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2015	30.06.2016
FiveConsult OÜ	799	799
Kokku	799	799

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	25 000	25 000			12%	EUR	31.12.2016
Juriidiline isik	63 912	63 912			7%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	88 912	88 912					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	354 289		354 289				
Omaniku laen	318 623		318 623				
Pikaajalised laenud kokku	672 912		672 912				
Laenukohustused kokku	761 824	88 912	672 912				

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	22 000	22 000			12%	EUR	13.10.2015
Juriidiline isik	89 476	89 476			6%	EUR	13.10.2015
Juriidiline isik	13 000	13 000				EUR	31.08.2015
Juriidiline isik	1 550	1 550				EUR	31.08.2015
Juriidiline isik	63 912	63 912			7%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	189 938	189 938					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	360 007		360 007				
Omaniku laen	324 341		324 341				
Pikaajalised laenud kokku	684 348		684 348				
Laenukohustused kokku	874 286	189 938	684 348				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 565	25 565
Muud võlad	14	14
Muud viitvõlad	14	14
Saadud ettemaksed	175	175
Tulevaste perioodide tulud	175	175
Kokku võlad ja ettemaksed	25 754	25 754

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Osakapital	24 924	24 924
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast a' 12462 eurot. Ettevõtte miinimumkapital on 20000 eurot ja maksimumkapital 80000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	136 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	136 800
Kokku müügitulu	136 800
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Enda kinnisvara müük	110 000
Ärinõustamine	26 800
Kokku müügitulu	136 800

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	327 470		324 624	
Sidusettevõtjad	13 901		13 901	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		672 912		684 348

01.07.2015 - 30.06.2016	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	26 800	31 850	29 005		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				70	13 056
01.07.2014 - 30.06.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad	57 820	52 900			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			59 800		36 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.12.2016

Osaühing Ettur (registrikood: 11036248) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	22.12.2016
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	22.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 376
Kokku	600 905

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	402 376
Kokku	600 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	110000	80.41%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	26800	19.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Rosin	37902090356	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12462 EUR
Mihkel Kõrgmaa	37909260382	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12462 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112061
E-posti aadress	info@laen24.ee