

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2010

aruandeaasta lõpp: 30.06.2011

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 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)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 145	11 836	2
Nõuded ja ettemaksed	28 813	11 334	3
Varud	71 967	0	
Kokku käibevara	104 925	23 170	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	906 567	911 795	5
Kokku põhivara	906 567	911 795	
Kokku varad	1 011 492	934 965	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 937	20 662	6
Võlad ja ettemaksed	144 045	57 607	7
Kokku lühiajalised kohustused	166 982	78 269	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	397 976	433 737	6
Kokku pikaajalised kohustused	397 976	433 737	
Kokku kohustused	564 958	512 006	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	9
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 540	368 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 575	27 143	
Kokku omakapital	446 534	422 959	
Kokku kohustused ja omakapital	1 011 492	934 965	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010	Lisa nr
Müügitulu	62 225	127 908	10
Muud äritulud	1 127	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 174	-36 728	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 993	-39 996	
Tööjõukulud	-6 246	-5 364	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 828	-9 293	5
Muud ärikulud	-158	-23	
Ärikasum (-kahjum)	30 953	36 504	
Finantstulud ja -kulud	-7 378	-9 362	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 575	27 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 575	27 142	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 953	36 504
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 828	9 293
Kokku korrigeerimised	9 828	9 293
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 479	-4 622
Varude muutus	-71 967	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86 438	36 424
Makstud intressid	-7 386	-9 376
Kokku rahavood äritegevusest	30 387	68 223
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 602	0
Laekunud intressid	8	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 594	15
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	420	0
Saadud laenude tagasimaksed	-33 904	-62 045
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 484	-62 045
Kokku rahavood	-7 691	6 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 836	5 643
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 691	6 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 145	11 836

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2009	24 926	2 493	368 397	395 816
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	27 143	27 143
30.06.2010	24 926	2 493	395 540	422 959
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	23 575	23 575
30.06.2011	24 926	2 493	419 115	446 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TwinTrade OÜ 2010/2011. 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. 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 30.06.2011 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 akumuliseeritud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 ärilistele 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.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30.06.2011 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)

	30.06.2011	30.06.2010
Arvelduskontod	4 145	11 836
Kokku raha	4 145	11 836

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Nõuded ostjate vastu	28 621	11 131
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	192	203
Kokku Nõuded ja ettemaksed	28 813	11 334

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2011		30.06.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	105	0	149
Üksikisiku tulumaks	0	40	0	60
Sotsiaalmaks	0	55	0	96
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	15	0	13
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	218	0	318

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
30.06.2009				
Soetusmaksumus	8 500	929 316	0	937 816
Akumuleeritud kulum	0	-16 729	0	-16 729
Jääkmaksumus	8 500	912 587	0	921 087
Amortisatsioonikulu	0	-9 292	0	-9 292
30.06.2010				
Soetusmaksumus	8 500	929 316	0	937 816
Akumuleeritud kulum	0	-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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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 emattevõttelt	225 278	0	225 278	0
Pikaajalised laenud kokku	420 913	22 937	397 976	0
Laenukohustused kokku	420 913	22 937	397 976	

	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	199 210	20 662	178 548	0
Laen emattevõttelt	237 294	0	237 294	0
Muud pikaajalised laenud	17 895	0	17 895	0
Pikaajalised laenud kokku	454 399	20 662	433 737	0
Laenukohustused kokku	454 399	20 662	433 737	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
30.06.2011	8 500	593 120	601 620
30.06.2010	8 500	755 430	763 930

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 771	1 073	
Võlad töövõtjatele	672	515	
Maksuvõlad	218	318	4
Muud võlad	0	2	
Muud lühiajalised kohustused	138 384	55 700	
Kokku võlad ja ettemaksed	144 045	57 608	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	419 115	395 542
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	111 410	105 144
Kokku tingimuslikud kohustused	530 525	500 686

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja järgi on osaühingu miinimum kapital 40000 ja maksimum kapital 160000 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 225	84 006
Soome	0	43 455
Läti	0	447
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	62 225	127 908
Kokku müügitulu	62 225	127 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	2 898	43 647
Tulud enda kinnisvara üürimisest	45 360	48 349
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	13 799	8 338
Kaupade müük	168	27 574
Kokku müügitulu	62 225	127 908

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Palgakulu	4 647	3 991
Sotsiaalmaksud	1 599	1 373
Kokku tööjõukulud	6 246	5 364
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Intressitulud	8	15
Intressikulud	-7 386	-9 377
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 378	-9 362

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2011		30.06.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	225 277	0	237 294
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 191	17 895	525	17 895

	01.07.2010 - 30.06.2011		01.07.2009 - 30.06.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	21 033	0	24 898

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TwinTrade (registrikood: 11144149) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	30.12.2011
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	31.12.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 575
Kokku	419 115

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	45360	72.90%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	13799	22.18%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2898	4.66%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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