

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Twicero OÜ

registrikood: 11811121

talu nimi: Sillaotsa

küla: Kabila küla

vald: Kernu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76311

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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Eestisse imporditavad puhastusvahendid on leidnud kindla ostjaskonna ökotooteid kasutatavate tarbijate seas. Tarbijagruppi silmas pidades on kasutusele võetud kaubamärk Ökomaailm ning tooteid tutvustatakse vastaval veebilehel www.okomaailm.ee. Samuti on üha enam kasutajaid leidnud e-pood, kust tarbijad saavad neile sobivad kaubad tellida neile sobival ajal. Jätkuvalt toome Eestisse Ecozone Ltd ning Zielonka Wohnen & Leben GmbH poolt pakutavaid tooteid. Hankijate baasi ei ole plaanis laiendada.

Äriühingu teiseks tegevusvaldkonnaks on sõiduautode kasutusrendi teenuse pakkumine. Uusi sõidukeid ei soetatud. 2016. aastal ei ole plaanis teenuse mahtu oluliselt suurendada.

Twicero OÜ kolmandaks tegevussuunaks on olnud eramus toiduvalmistamine. Jätkuvalt on eesmärgiks tellijatele valmistada kvaliteetset, eelistatult mahepõllumajandusest pärit toorainest leiva- ja pagaritooteid ning salateid. 2015. aastal täideti tellimusi vaid minimaalses mahu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	299	761	2
Nõuded ja ettemaksed	-1 377	807	
Varud	11 639	10 292	
Kokku käibevara	10 561	11 860	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 069	14 190	
Immateriaalne põhivara	0	29	
Kokku põhivara	22 069	14 219	
Kokku varad	32 630	26 079	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 078	4 328	
Võlad ja ettemaksed	-294	-402	
Kokku lühiajalised kohustused	4 784	3 926	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	22 791	15 966	
Kokku pikaajalised kohustused	22 791	15 966	
Kokku kohustused	27 575	19 892	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	4
Kohustuslik reservkapital	298	298	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 332	3 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 132	-558	
Kokku omakapital	5 055	6 187	
Kokku kohustused ja omakapital	32 630	26 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	9 562	9 431
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 949	-7 465
Brutokasum (-kahjum)	2 613	1 966
Turustuskulud	-1 129	-481
Üldhalduskulud	-263	-1 968
Muud äritulud	4	46
Muud ärikulud	-2 357	-121
Ärikasum (kahjum)	-1 132	-558
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 132	-558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 132	-558

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	12 148	10 788
Muud äritegevuse tulude laekumised	4	46
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-13 397	-10 104
Väljamaksed töötajatele	0	-75
Laekunud intressid	11	0
Muud rahavood äritegevusest	619	-550
Kokku rahavood äritegevusest	-615	105
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 422	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 422	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 575	264
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 575	264
Kokku rahavood	-462	369
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	761	392
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-462	369
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	299	761

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 557	298	3 890	6 745
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 557	298	3 890	6 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-558	-558
31.12.2014	2 557	298	3 332	6 187
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 557	298	3 332	6 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 132	-1 132
31.12.2015	2 557	298	2 200	5 055

2016. aasta alguses uude raamatupidamisprogrammi algsaldosid sisestades avastati müügiks ostetud kaupade kontol tehtud topeltkanded. Selles aruandes kajastuvad paranduskanded.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Twicero OÜ 2015. 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.

Finantsvarad

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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ei ole.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate võlgnevustena on esitatud ostjate 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 valmidusse 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 kaup veel saanud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud keskmises soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega 1300 eurot või rohkem. Varad, mille kasutusiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus alla 1300 eurot, 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 seotusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat
ehitised	10 aastat

Rendid

Ettevõtte kajastab kasutusrendi tingimustel väljarenditud põhivara bilansis tavaolukorras, 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel 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.

Kohustuslik reservkapital

Iga-aastastest puhaskasumi eraldistest moodustati reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade, toodete ja teenuse müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasel 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 õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki asjaolusid.

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 tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekib jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks on omanikud ja juhatuse liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	299	761

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	947	1 620
Kokku nõuded ostjate vastu	947	1 620
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	315	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	315
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	315	315

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	75
Sotsiaalmaksud	0	50
Muud	0	9
Kokku tööjõukulud	0	134

Osaühingul ei olnud aruandeperioodil tööjõukulusid.

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 791	15 966

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 575
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	328

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi peale bilansipäeva ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Twicero OÜ (registrikood: 11811121) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LEHISTE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 132
Kokku	2 200

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5570	58.25%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3511	36.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Lehiste	46605300236	Keila linn, Harju maakond, Eesti	1705 EUR
Jüri Lehiste	36404210239	Eesti	1705 EUR
Madis Lehiste	38707160231	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	852 EUR

Sidevahendid

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