

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: **Osaühing TwinTrade**

registrikood: 11144149

tänava/talu nimi, Rännaku pst 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

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)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 197	1 712	2
Nõuded ja ettemaksed	17 442	129 764	3
Kokku käibevara	18 639	131 476	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	988 180	79 600	5
Materiaalne põhivara	1 305	886 141	6
Kokku põhivara	989 485	965 741	
Kokku varad	1 008 124	1 097 217	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 275	31 019	7
Võlad ja ettemaksed	7 407	7 172	8
Kokku lühiajalised kohustused	39 682	38 191	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	387 687	521 725	7
Kokku pikaajalised kohustused	387 687	521 725	
Kokku kohustused	427 369	559 916	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 925	24 925	10
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509 883	505 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 454	4 088	
Kokku omakapital	580 755	537 301	
Kokku kohustused ja omakapital	1 008 124	1 097 217	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	83 245	150 466	11
Muud äritulud	27 255	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 758	-100 467	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 289	-14 156	
Tööjõukulud	-12 081	-10 891	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-920	-10 212	6
Muud ärikulud	0	-5 000	
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 452	9 740	
Intressikulud	-4 998	-5 652	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 454	4 088	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 454	4 088	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 452	9 740	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	920	10 212	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 000	
Muud korrigeerimised	-24 664	0	
Kokku korrigeerimised	-23 744	5 212	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	112 322	-99 390	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	235	122 595	
Makstud intressid	-4 998	-5 652	
Kokku rahavood äritegevusest	132 267	32 505	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	102 615	
Saadud laenude tagasimaksed	-132 782	-134 862	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-132 782	-32 247	
Kokku rahavood	-515	258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 712	1 454	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-515	258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 197	1 712	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2012	24 925	2 493	505 795	533 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 088	4 088
30.06.2013	24 925	2 493	509 883	537 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	43 454	43 454
30.06.2014	24 925	2 493	553 337	580 755

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TwinTrade OÜ 2013/2014. 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 30.06.2014 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes ning amortisatsiooni ei arvestata. Juhul, kui toimub muutus kinnisvara-objekti kasutamise eesmärgis, klassifitseeritakse see bilansis ümber. Muutuse päevast rakendatakse objektile uue varadegrupi arvestuspõhimõtteid

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.

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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30.06.2012 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)

	30.06.2014	30.06.2013
Pangakontod	1 197	1 712
Kokku raha	1 197	1 712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 105	17 105	
Ostjatelt laekumata arved	17 105	17 105	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117	117	4
Ettemaksed	220	220	
Tulevaste perioodide kulud	220	220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 442	17 442	
	30.06.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	129 444	129 444	
Ostjatelt laekumata arved	129 444	129 444	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	169	169	4
Ettemaksed	151	151	
Tulevaste perioodide kulud	151	151	
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 764	129 764	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014		30.06.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		62		33
Üksikisiku tulumaks		242		243
Sotsiaalmaks		496		496
Kohustuslik kogumispension		30		30
Töötuskindlustusmaksed		45		45
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117		117	
Ettemaksukonto jääk			52	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117	875	169	847

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
30.06.2012	79 600
30.06.2013	79 600
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	24 664
Ümberklassifitseerimised	883 916
30.06.2014	988 180

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 744	7 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
30.06.2012				
Soetusmaksumus	8 500	929 316	4 602	942 418
Akumuleeritud kulum		-44 608	-1 457	-46 065
Jääkmaksumus	8 500	884 708	3 145	896 353
Amortisatsioonikulu		-9 292	-920	-10 212
30.06.2013				
Soetusmaksumus	8 500	929 316	4 602	942 418
Akumuleeritud kulum		-53 900	-2 377	-56 277
Jääkmaksumus	8 500	875 416	2 225	886 141
Amortisatsioonikulu			-920	-920
Ümberklassifitseerimised	-8 500	-875 416		-883 916
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-8 500	-875 416		-883 916
30.06.2014				
Soetusmaksumus	0	0	4 602	4 602
Akumuleeritud kulum	0	0	-3 297	-3 297
Jääkmaksumus	0	0	1 305	1 305

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	121 716	32 275	89 441	
Muud pikaajalised laenud	229 516		229 516	
Laen emaettevõttelt	68 730		68 730	
Pikaajalised laenud kokku	419 962	32 275	387 687	
Laenukohustused kokku	419 962	32 275	387 687	
	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	152 734	31 019	121 715	
Muud pikaajalised laenud	334 180		334 180	
Laen emaettevõttelt	65 830		65 830	
Pikaajalised laenud kokku	552 744	31 019	521 725	
Laenukohustused kokku	552 744	31 019	521 725	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2014	30.06.2013
Maa	0	8 500
Ehitised	0	884 708
Kokku	0	893 208

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 398	1 398	
Võlad töövõtjatele	600	600	
Maksuvõlad	875	875	4
Muud võlad	3 834	3 834	
Muud viitvõlad	3 834	3 834	
Saadud ettemaksed	700	700	
Muud saadud ettemaksed	700	700	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 407	7 407	

	30.06.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 191	1 191	
Võlad töövõtjatele	600	600	
Maksuvõlad	847	847	4
Muud võlad	3 834	3 834	
Muud viitvõlad	3 834	3 834	
Saadud ettemaksed	700	700	
Muud saadud ettemaksed	700	700	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 172	7 172	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	553 337	509 883
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	147 090	135 539
Kokku tingimuslikud kohustused	700 427	645 422

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Osakapital	24 925	24 925
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 705	61 063
Soome	33 540	0
Rootsi	0	89 403
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 245	150 466
Kokku müügitulu	83 245	150 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	15 307	2 549
Tulud enda kinnisvara üürimisest	28 028	37 806
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	6 370	18 665
Kaupade müük	33 540	91 446
Kokku müügitulu	83 245	150 466

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	9 016	8 118
Sotsiaalmaksud	3 065	2 773
Kokku tööjõukulud	12 081	10 891
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ettur OÜ
--	----------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014		30.06.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		68 730		65 830
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 170			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 215	229 517	1 606	334 180

01.07.2013 - 30.06.2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad		1 820
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 108	22 791
01.07.2012 - 30.06.2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 577	23 584

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2014

Osaühing TwinTrade (registrikood: 11144149) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	30.12.2014
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	30.12.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	509 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 454
Kokku	553 337

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28028	33.67%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	33540	40.29%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15307	18.39%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	6370	7.65%	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
E-posti aadress	info@twin.ee