

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

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	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 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 2011/2012 tegeles OÜ Ettur põhitegevusena laenude andmisega omavahendite arvelt.

2011/2012. aastal juhatuse liikmetele nendes organites osalemise eest tasu ei makstud, samuti puudusid osaühingul Ettur 2011/2012 majandusaastal töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	165	245	2
Nõuded ja ettemaksed	45 237	40 229	3
Varud	163 774	163 774	4
Kokku käibevara	209 176	204 248	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	861 235	814 091	5,6
Finantsinvesteeringud	320	320	
Nõuded ja ettemaksed	424 362	473 962	3
Kokku põhivara	1 285 917	1 288 373	
Kokku varad	1 495 093	1 492 621	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	196 751	171 018	7
Võlad ja ettemaksed	25 662	28 519	8
Kokku lühiajalised kohustused	222 413	199 537	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	78 173	149 951	7
Kokku pikaajalised kohustused	78 173	149 951	
Kokku kohustused	300 586	349 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 924	24 926	9
Kohustuslik reservkapital	2 492	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 115 717	1 198 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 374	-82 464	
Kokku omakapital	1 194 507	1 143 133	
Kokku kohustused ja omakapital	1 495 093	1 492 621	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-866	-777	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-866	-777	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	49 629	-78 107	5
Intressikulud	-13 496	-13 970	
Muud finantstulud ja -kulud	16 107	10 390	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 374	-82 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 374	-82 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2011 - 30.06.2012	01.07.2010 - 30.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-866	-777	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-71	0	
Kokku korrigeerimised	-71	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	2	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	83	-3	
Makstud intressid	-16 436	-11 030	
Kokku rahavood äritegevusest	-17 289	-11 808	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 630	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 556	0	5
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-68 769	
Antud laenud	-126 849	-16 590	
Antud laenude tagasimaksed	187 450	20 426	
Laekunud intressid	98	20 552	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	63 255	-47 011	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	148 144	225 596	
Saadud laenude tagasimaksed	-194 190	-170 901	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 046	54 695	
Kokku rahavood	-80	-4 124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	245	4 465	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-80	-4 124	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-96	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	165	245	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2010	24 926	2 492	1 198 179	1 225 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-82 464	-82 464
30.06.2011	24 926	2 492	1 115 715	1 143 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 374	51 374
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
30.06.2012	24 924	2 492	1 167 091	1 194 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ettur 2011/2012. 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.

2011/2012. 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 30.06.2012 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 emaettevõtte 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 emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

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

OÜ Ettur on konsolideeriv üksus vastavalt RPS § 27 lõikele 1. Kuna konsolideeritud näitajad ei ületa audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatus kohustuse siis konsolideeritud aruannet ei koostata.

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 laekuv 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendide 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);
- 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 30.06.2012 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)

	30.06.2012	30.06.2011
Arveldusarved	165	245
Kokku raha	165	245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	441 458	17 096	424 362
Muud nõuded	28 083	28 083	
Intressinõuded	28 083	28 083	
Ettemaksed	58	58	
Tulevaste perioodide kulud	58	58	
Kokku nõuded ja ettemaksed	469 599	45 237	424 362

	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	491 058	17 096	473 962
Muud nõuded	23 074	23 074	
Laenunõuded	11 000	11 000	
Intressinõuded	12 074	12 074	
Ettemaksed	59	59	
Tulevaste perioodide kulud	59	59	
Kokku nõuded ja ettemaksed	514 191	40 229	473 962

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Müügiks ostetud kaubad	162 975	162 975
Ettemaksed varude eest	799	799
Kokku varud	163 774	163 774

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2011	30.06.2012
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
11214916	Elektromerk OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	100	100
10974619	Netabalt OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2012
TwinTrade OÜ	446 533		86 680	533 213
Kohila Tööstuspark OÜ	33 318		-6 914	26 404
Logisys OÜ	5 892		-154	5 738
PPMR OÜ	2 556		0	2 556
Elektromerk OÜ	151 085		-29 838	121 247
Netabalt OÜ	2 630	-2 556	-74	0
Kokku	642 014	-2 556	49 700	689 158

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Netabalt OÜ	100	2 556	-74

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2011 - 30.06.2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2011	30.06.2012
11058927	FiveConsult OÜ	Eesti	Ehituse organiseerimine	31.25	31.25
11296481	Revalbaum OÜ	Eesti	Aktiivne tegevus puudub	50	50
CH-170.4.009.156-1	Novafeld GmbH	Eesti	Holding ettevõtte	8.93	8.93

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2011	30.06.2012
FiveConsult OÜ	799	799
Revalbaum OÜ	1 278	1 278
Novafeld GmbH	170 000	170 000
Kokku	172 077	172 077

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidiline isik	89 476	89 476			13%	30.04.2013
Juriidiline isik	63 912	63 912			7%	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	153 388	153 388				
Pikaajalised laenud						
SEB Pank AS	43 363	43 363				
Omaniku laen	63 150		63 150			
Omaniku laen	15 023		15 023			
Pikaajalised laenud kokku	121 536	43 363	78 173			
Laenukohustused kokku	274 924	196 751	78 173			

	30.06.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidiline isik	89 476	89 476			13%	30.04.2012
Juriidiline isik	63 912	63 912			7%	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	153 388	153 388				
Pikaajalised laenud						
SEB Pank AS	60 993	17 630	43 363			29.11.2012
Omaniku laen	65 480		65 480		0%	
Omaniku laen	41 108		41 108		0%	
Pikaajalised laenud kokku	167 581	17 630	149 951			
Laenukohustused kokku	320 969	171 018	149 951			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 657	25 657
Muud võlad	5	5
Muud viitvõlad	5	5
Kokku võlad ja ettemaksed	25 662	25 662
	30.06.2011	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 565	25 565
Muud võlad	2 954	2 954
Intressivõlad	2 940	2 940
Muud viitvõlad	14	14
Kokku võlad ja ettemaksed	28 519	28 519

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2012	30.06.2011
Osakapital	24 924	24 926
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast a' 12462 eurot. 7.detsember 2011 kinnitati uus põhikiri mille alusel on ettevõtte miinimumkapital 20000 eurot ja maksimumkapital 80000 eurot.		

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012		30.06.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	424 362		473 962	
Sidusettevõtjad	17 096		17 096	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		78 173		106 588

01.07.2011 - 30.06.2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	126 849	187 450		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			148 144	176 559
01.07.2010 - 30.06.2011	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	11 604	44 915		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			225 596	1 078 969

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

Osaühing Ettur (registrikood: 11036248) 01.07.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	25.11.2015
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	25.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 115 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 374
Kokku	1 167 091

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 115 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 374
Kokku	1 167 091

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