

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2014

aruandeaasta lõpp: 30.06.2015

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 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 2014/2015 tegeles OÜ Ettur põhitegevusena laenude andmisega omavahendite arvelt.

2014/2015. aastal juhatuse liikmetele nendes organites osalemise eest tasu ei makstud, samuti puudusid osaühingul Ettur 2014/2015 majandusaastal töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	136	985	2
Nõuded ja ettemaksed	89 709	82 797	3
Varud	49 799	799	4
Kokku käibevara	139 644	84 581	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	661 397	613 797	5,6
Finantsinvesteeringud	320	320	
Nõuded ja ettemaksed	324 624	319 704	3
Kokku põhivara	986 341	933 821	
Kokku varad	1 125 985	1 018 402	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	189 938	153 388	7
Võlad ja ettemaksed	25 754	31 461	8
Kokku lühiajalised kohustused	215 692	184 849	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	684 348	661 148	7
Kokku pikaajalised kohustused	684 348	661 148	
Kokku kohustused	900 040	845 997	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 924	24 924	9
Kohustuslik reservkapital	2 492	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 989	1 029 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 540	-884 826	
Kokku omakapital	225 945	172 405	
Kokku kohustused ja omakapital	1 125 985	1 018 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	0	220 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-162 975	
Mitmesugused tegevuskulud	-595	-796 795	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-595	-739 770	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	47 600	-140 734	5,6
Intressikulud	-7 934	-5 882	
Muud finantstulud ja -kulud	14 469	1 560	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 540	-884 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 540	-884 826	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2014 - 30.06.2015	01.07.2013 - 30.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-595	-739 770	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	795 654	
Kokku korrigeerimised	0	795 654	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	58	
Varude muutus	-49 000	162 975	
Makstud intressid	-13 816	-2 925	
Kokku rahavood äritegevusest	-63 407	215 992	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-123 820	-3 290	
Antud laenude tagasimaksed	111 400	17 120	
Laekunud intressid	15 228	2 741	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 808	16 571	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	160 800	1 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-101 050	-233 075	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	59 750	-232 075	
Kokku rahavood	-849	488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	985	497	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-849	488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136	985	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2013	24 924	2 492	1 029 815	1 057 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-884 826	-884 826
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ettur 2014/2015. 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.

2014/2015. 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 30.06.2015 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 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 äriolukorrale 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 30.06.2015 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)

	30.06.2015	30.06.2014
Arveldusarved	136	985
Kokku raha	136	985

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	333 605	13 901	319 704
Muud nõuded	68 892	68 892	
Laenunõuded	60 000	60 000	
Intressinõuded	8 892	8 892	
Ettemaksed	4	4	
Tulevaste perioodide kulud	4	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	402 501	82 797	319 704

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
Müügiks ostetud kaubad	49 000	0
Ettemaksed varude eest	799	799
Kokku varud	49 799	799

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2014	30.06.2015
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

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2015
TwinTrade OÜ	580 755	34 506	615 261
Kohila Tööstuspark OÜ	26 804	13 291	40 095
Logisys OÜ	2 881	-197	2 684
PPMR OÜ	2 558	0	2 558
Kokku	612 998	47 600	660 598

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2014 - 30.06.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2014	30.06.2015
11058927	FiveConsult OÜ	Eesti	Ehituse organiseerimine	31.25	31.25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2014	30.06.2015
FiveConsult OÜ	799	799
Kokku	799	799

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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				

	30.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	89 476	89 476			13%		30.10.2014
Juriidiline isik	63 912	63 912			7%		31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	153 388	153 388					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	352 307		352 307				
Omaniku laen	308 841		308 841				
Pikaajalised laenud kokku	661 148		661 148				
Laenukohustused kokku	814 536	153 388	661 148				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	30.06.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 565	25 565
Muud võlad	5 896	5 896
Intressivõlad	5 882	5 882
Muud viitvõlad	14	14
Kokku võlad ja ettemaksed	31 461	31 461

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2015	30.06.2014
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 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2015		30.06.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	324 624		319 704	
Sidusettevõtjad	139 001		13 901	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		684 348		661 148

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
01.07.2013 - 30.06.2014	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad	3 290			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		798 774	233 075	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.12.2015

Osaühing Ettur (registrikood: 11036248) 01.07.2014 - 30.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	16.12.2015
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	29.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 540
Kokku	198 529

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 540
Kokku	198 529

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