

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

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@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	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 Laenukohustised	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühingu Ettur põhitegevusalaks on laenude andmine omavahendite arvelt. Ettevõtte klientideks on juriidilised isikud. Tütarettevõtete kaudu tegeleb ettevõtte kõrvaltegevusena kinnisvaraarendusega, äripindade rentimisega ja ehitusmetallide müügiga.

Majandusaastal 2016/2017 tegeles OÜ Ettur põhitegevusena laenude andmisega omavahendite arvelt.

2016/2017. aastal juhatuse liikmetele nendes organites osalemise eest tasu ei makstud, samuti puudusid osaühingul Ettur 2016/2017 majandusaastal töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65	988	2
Nõuded ja ettemaksed	57 078	48 718	3
Varud	125 000	8 000	4
Kokku käibevarad	182 143	57 706	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 169 121	1 004 649	5,6
Finantsinvesteeringud	320	320	
Nõuded ja ettemaksed	287 970	327 470	3
Kokku põhivarad	1 457 411	1 332 439	
Kokku varad	1 639 554	1 390 145	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	163 912	88 912	7
Kokku lühiajalised kohustised	163 912	88 912	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	673 912	672 912	7
Kokku pikaajalised kohustised	673 912	672 912	
Kokku kohustised	837 824	761 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 924	24 924	8
Kohustuslik reservkapital	2 492	2 492	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	600 905	198 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 409	402 376	
Kokku omakapital	801 730	628 321	
Kokku kohustised ja omakapital	1 639 554	1 390 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Müügitulu	9 300	136 800	9
Muud äritulud	177	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 000	-41 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-32	-35 333	
Ärikasum (kahjum)	1 445	60 467	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	164 472	340 752	5
Intressitulud	18 225	4 600	
Intressikulud	-10 733	-3 443	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173 409	402 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 409	402 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 445	60 467	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	60 000	
Kokku korrigeerimised	0	60 000	
Varude muutus	-117 000	41 799	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-25 754	
Makstud intressid	-10 733	-3 443	
Kokku rahavood äritegevusest	-126 288	133 069	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Antud laenud	-6 000	-81 850	
Antud laenude tagasimaksed	45 500	61 505	
Laekunud intressid	9 865	3 090	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 365	-19 755	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	174 000	40 070	
Saadud laenude tagasimaksed	-98 000	-152 532	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	76 000	-112 462	
Kokku rahavood	-923	852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	988	136	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-923	852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65	988	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2015	24 924	2 492	198 529	225 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)			402 376	402 376
30.06.2016	24 924	2 492	600 905	628 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173 409	173 409
30.06.2017	24 924	2 492	774 314	801 730

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ettur 2016/2017. 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.

OÜ Ettur 2016/2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud keskmise suurusega ettevõtja kategooria reeglite kohaselt.

2016/2017. 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. Investeerimis- ja finantseerimis-tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30.06.2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud netosummana.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Juhul kui õiglase 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.

Sidusettevõteteks 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.

Nõuded ja ettemaksud

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.

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.

Finantskohustised

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 kohustised

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 dividendide 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 kaasnedä 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 ärilistele 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 30.06.2017 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 mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust, toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Arveldusarved	65	988
Kokku raha	65	988

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	301 871	13 901	287 970
Muud nõuded	43 177	43 177	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Intressinõuded	18 177	18 177	
Kokku nõuded ja ettemaksed	345 048	57 078	287 970

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	341 371	13 901	327 470
Muud nõuded	34 817	34 817	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Intressinõuded	9 817	9 817	
Kokku nõuded ja ettemaksed	376 188	48 718	327 470

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Müügiks ostetud kaubad	125 000	8 000
Kokku varud	125 000	8 000

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2016	30.06.2017
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
12866762	Global Steel OÜ	Eesti	Metallide ja metallimaakide hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2017
TwinTrade OÜ	732 529	111 908	844 437
Kohila Tööstuspark OÜ	64 091	181	64 272
Logisys OÜ	2 485	0	2 485
PPMR OÜ	89 951	0	89 951
Global Steel OÜ	114 794	52 383	167 177
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 003 850	164 472	1 168 322

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.07.2016 - 30.06.2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				30.06.2016	30.06.2017
11058927	FiveConsult OÜ	Eesti	Ehituse organiseerimine	31.25	31.25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2016	30.06.2017
FiveConsult OÜ	799	799
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	799	799

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	100 000	100 000			12%	EUR	31.12.2017
Juriidiline isik	63 912	63 912			7%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	163 912	163 912					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	354 789		354 789				
Omaniku laen	319 123		319 123				
Pikaajalised laenud kokku	673 912		673 912				
Laenukohustised kokku	837 824	163 912	673 912				

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	25 000	25 000			12%	EUR	31.12.2016
Juriidiline isik	63 912	63 912			7%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	88 912	88 912					
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	354 289		354 289				
Omaniku laen	318 623		318 623				
Pikaajalised laenud kokku	672 912		672 912				
Laenukohustised kokku	761 824	88 912	672 912				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
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 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 300	136 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 300	136 800
Kokku müügitulu	9 300	136 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara müük	0	110 000
Ärinõustamine	0	26 800
Muu kauba müük	9 300	0
Kokku müügitulu	9 300	136 800

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	287 970		327 470	
Sidusettevõtjad	13 901		13 901	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		773 912		672 912

01.07.2016 - 30.06.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Saadud laen	149 000	74 000
Saadud laen	25 000	24 000

Ostud ja müügid

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		26 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 733	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2017

Osaühing Ettur (registrikood: 11036248) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL KÕRGMAA	Juhatuse liige	29.12.2017
HANNES ROSIN	Juhatuse liige	29.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	600 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 409
Kokku	774 314

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	600 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 409
Kokku	774 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	9300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Rosin	37902090356	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12462 EUR (Lihtomand)
Mihkel Kõrgmaa	37909260382	Eesti	12462 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112061
E-posti aadress	info@twin.ee