

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Twicero OÜ

registrikood: 11811121

tänavatalu nimi, Paldiski mnt 28E-8

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76606

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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas oma tegevust 2010. aasta veebruaris eesmärgiga tuua Eesti turule keskkonda säästvaid puhastusvahendeid, pakkuda sõiduauto kasutusrendi teenust ning tegeleda eramus toidukäitlemisega. Eestisse imporditavate puhastusvahendite tegevusvaldkonnas oli esimese tegevusaasta peamiseks eesmärgiks toodete tutvustamine ning edasimüüjate leidmine. Analoogseid tooteid Eesti turul polnud, nende soetushind on tarbijale suhteliselt kõrge ning enamik tarbijast on umbusklikud uudsete võimaluste suhtes. Kuna veel hetkel on tegemist nn nissitootega, siis oleme toodete tutvustamise suunanud just nimelt ökotooteid kasutatavatele tarbijatele. Eeltoodust tulenevalt seadsime esimese tegevusaasta peamiseks eesmärgiks ennekõike toodete tutvustamise ja selles osas võib esimest tegevusaastat lugeda kordaläinuks. Hetkel toome Eestisse Ecozone Ltd ning Zielonka Wohnen & Leben GmbH poolt pakutavaid tooteid. 2011. aastal oli plaanis hankijate baasi laiendada ning leida ja Eestisse importida justnimelt selliseid keskkonnasõbralikke tooteid, milliste analooge veel Eesti turul pole. Paraku ei toimnud selles osas oodatud arengut.

Äriühingu teiseks tegevusvaldkonnaks on sõiduautode kasutusrendi teenuse pakkumine. 2010. aasta majandusnäitajate poolt osutus mitmete asjaolude kokkulangevuse tõttu just see valdkond numbriliste näitajate poolt äriühingu põhitegevuseks. Paraku ei osutunud võimalikuks kasutusrenti laiendada, sest läbirääkimised finantsasutustega uute sõidukite soetamise finantseerimiseks, ebaõnnestusid. 2011. aastal uusi sõidukeid ei soetatud, ning seetõttu selles valdkonnas kasvu ei prognoosi.

Twicero OÜ kolmandaks tegevussuunaks on olnud eramus toiduvalmistamine. 2010. aasta eesmärgiks oli tellijatele kvaliteetsest, eelistatult mahepõllumajandusest pärit toorainest leiva- ja pagaritodete ning salatite valmistamine. Arvestades asjaolu, et ettevõtte on kolinud ajutisse asukohta, kus eramus toiduvalmistamiseks kehtestatud nõuded on küll täidetud, kuid toiduainete ja valmistoidu säilitusvõimalused väga kitsad, siis 2011. aastal vähendati tegevust selles valdkonnas vähendatud ning tellimusi täidetakse vaid mahus, mida nõudeid eiramata täita saab. Suuremad plaanid on seatud 2012. aastasse, mil peaksid valmima uued ruumid ning saaks taotleda muuhulgas ka mahepõllumajanduslike toodete töötaja tunnustuse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	4 406	3 927
Nõuded ja ettemaksed	-13 941	1 010
Varud	5 654	2 917
Kokku käibevara	-3 881	7 854
Põhivara		
Materiaalne põhivara	16 302	8 312
Immateriaalne põhivara	38	0
Kokku põhivara	16 340	8 312
Kokku varad	12 459	16 166
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	779	479
Võlad ja ettemaksed	647	192
Kokku lühiajalised kohustused	1 426	671
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 493	9 288
Kokku pikaajalised kohustused	7 493	9 288
Kokku kohustused	8 919	9 959
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 556
Kohustuslik reservkapital	298	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	577	3 651
Kokku omakapital	3 540	6 207
Kokku kohustused ja omakapital	12 459	16 166

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	14 415	10 752
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-12 250	-7 639
Brutokasum (-kahjum)	2 165	3 113
Turustuskulud	-2 788	-668
Üldhalduskulud	1 282	1 379
Muud ärikulud	-84	-173
Ärikasum (kahjum)	575	3 651
Finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	577	3 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	577	3 651

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	16 575	10 973
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-16 099	-10 118
Kokku rahavood äritegevusest	476	855
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 993
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	-9 993
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 767
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1	9 767
Kokku rahavood	479	629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 927	3 298
Raha ja raha ekvivalentide muutus	479	629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 406	3 927

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 651	3 651
31.12.2010	2 556		3 651	6 207
Vigade parandamise mõju			-3 543	-3 543
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		108	2 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)			577	577
Muutused reservides		298		298
Muud muutused omakapitalis	1			1
31.12.2011	2 557	298	685	3 540

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Twicero OÜ 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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 ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad esialgu arvesse saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte ei ole tütar- või sidusettevõtte aktsiaid ja osasid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate võlgnevustena on esitatud ostjalt 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 kaupa veel saabunud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud keskmises soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid ei ole.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1300 eurot. 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 akumuleeritud 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 soetusmaksumust 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

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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Seetõttu ei ole ettevõttel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekib jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule, moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda kuni 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 707	2 556
Arvelduskontod	1 699	93
Tähtajalised hoiused	0	1 278
Kokku raha	4 406	3 927

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 464	1 914
Kokku nõuded ostjate vastu	2 464	1 914

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 557	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Äriühingul on üks osa, mille väärtus on 2557 eurot.		

2011. aastal suurendati osakapitali seetõttu, et valuuta vahetusest tingitud osakapitali konverteerimise tulem otsustati suurendada täisarvuni.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalist tööjõudu ei ole, töötasusid 2011. aastal makstud ei ole.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegevjuhtkonnale ei ole tasusid arvestatud ega soodustusi tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Twicero OÜ (registrikood: 11811121) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI LEHISTE	Juhatuse liige	28.06.2012
Resolutsioon:	Aruanne kinnitatud	
MADIS LEHISTE	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	577
Kokku	685
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	40
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	645
Kokku	685

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	7820	54.25%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	5048	35.02%	Ei
Muu toitlustamine	56291	568	3.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Lehist	36404210239	Sillaotsa talu, Kabila küla, Kernu vald, Harju maakond, Eesti	2557 EUR
Ene Lehist	46605300236	Paldiski mnt28e-8, Keila linn, Harju maakond, 76606, Eesti	2557 EUR

Sidevahendid

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