

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing TP Invest

registrikood: 10501231

tänavatalu nimi, Aru talu

maja ja korteri number:

küla: Kurtna küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75518

telefon: +372 5047721

e-posti aadress: ants.kikas@tp-consulting.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2002.a. lõpus otsustasid OÜ TP Invest omanikud laiendada osaühingu tegevust, mis võimaldaks arendada ettevõtlust kala- ja vähikasvatuse, teenindusliku ettevõtluse, aga ka põllumajandusega seotud valdkondades.

Aastatel 2003 kuni 2005 sai OÜ TP Invest SAPARD ja RAK 2004-2006 raames toetusi, mis võimaldasid eelpool nimetatud uute tegevustega alustada. Uute investeeringute tegemise järgselt laienes ja laieneb OÜ TP Invest tegevus vähikasvatuses ja teeninduslikus ettevõtluses. Käesolevaks ajaks on OÜ TP Invest rajanud Eesti ühe kaasaegsema vähikasvanduse. Juhtimisalase nõustamise kõrval tegeleb OÜ TP Invest üha enam ka vähikasvanduste sh nende rajamise konsulteerimisega. Lähiaastatel on kavas laiendada vähikasvatust EKF meede 2.1 toel ning ehitada juurde ca 3000 m² tiigipinda.

OÜ-l TP Invest on üheliikmeline juhatus. Juhatusel liikme tööd 2011.a. eraldi ei tasustatud. Töötajaid oli seisuga 31.12.2011. kaks. Nende töötasu oli 20 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 385	7 509	
Nõuded ja ettemaksed	2 556	1 181	2
Bioloogilised varad	55 965	38 826	5
Kokku käibevara	66 906	47 516	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	559 152	564 985	4
Kokku põhivara	559 152	564 985	
Kokku varad	626 058	612 501	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 509	68 705	6
Võlad ja ettemaksed	6 003	6 015	3,7
Sihtfinantseerimine	0	13 482	8
Kokku lühiajalised kohustused	71 512	88 202	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	77 861	95 798	6
Kokku pikaajalised kohustused	77 861	95 798	
Kokku kohustused	149 373	184 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 328	10 328	9
Kohustuslik reservkapital	1 299	1 299	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 874	378 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 184	38 072	
Kokku omakapital	476 685	428 501	
Kokku kohustused ja omakapital	626 058	612 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	48 498	34 009	10
Muud äritulud	13 482	50 797	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	17 139	-12 219	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-564	-527	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 594	-5 116	
Tööjõukulud	-19 944	-19 946	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 833	-8 607	
Äri kasum (kahjum)	48 184	38 391	
Finantstulud ja -kulud	0	-319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 184	38 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 184	38 072	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 184	38 391
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 833	8 607
Muud korrigeerimised	-13 482	-50 797
Kokku korrigeerimised	-7 649	-42 190
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 375	-940
Varude muutus	-25 980	6 772
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12	3 488
Laekunud intressid	0	336
Makstud intressid	0	-655
Kokku rahavood äritegevusest	13 168	5 202
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud bioloogilise vara müügist	8 840	5 446
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 840	5 446
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-21 132	-8 095
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 442
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 132	-10 537
Kokku rahavood	876	111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 509	7 398
Raha ja raha ekvivalentide muutus	876	111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 385	7 509

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	10 328	1 299	378 802	390 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 072	38 072
31.12.2010	10 328	1 299	416 874	428 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 184	48 184
31.12.2011	10 328	1 299	465 058	476 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TP Invest 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 kassa ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on kajastatud õiglasel väärtuses, mille indikaatoriks on tema turuväärtus. Turuväärtuseks loetakse soodsaimat hinda, mida turul on võimalik normaalingimustel saada homogeensete kaupade vahetamise eest. Bioloogilised varad on klassifitseeritud tarbitavateks varadeks ehk varadeks, mida on võimalik edasi müüa: vähikasvatustes vähid ning raie ja istutamise eesmärgil kasvatatavad puud. Bioloogilised varad on rühmitatud omaduste järgi, mis on olulised turuhindade kujunemisel (näiteks vanus).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	20
Masinad ja seadmed	4

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud brutomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse tema sihipärase kasutamise kohustusea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu toodangu 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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 556	1 181
Ostjatelt laekumata arved	2 556	1 181
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 556	1 181

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 141	2 159
Üksikisiku tulumaks	374	374
Sotsiaalmaks	816	816
Kohustuslik kogumispension	49	49
Töötuskindlustusmaksed	104	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 484	3 502

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	583 267	60 981	60 981	14 695	14 695	658 943
Akumuleeritud kulum	-27 144	-58 207	-58 207	0		-85 351
Jääkmaksumus	556 123	2 774	2 774	14 695	14 695	573 592
Amortisatsioonikulu	-5 833	-2 774	-2 774	0		-8 607
31.12.2010						
Soetusmaksumus	583 267	60 981	60 981	14 695	14 695	658 943
Akumuleeritud kulum	-32 977	-60 981	-60 981	0		-93 958
Jääkmaksumus	550 290	0	0	14 695	14 695	564 985
Amortisatsioonikulu	-5 833					-5 833
31.12.2011						
Soetusmaksumus	583 267	60 981	60 981	14 695	14 695	658 943
Akumuleeritud kulum	-38 810	-60 981	-60 981	0		-99 791
Jääkmaksumus	544 457	0	0	14 695	14 695	559 152

Lisa 5 Bioloogilised varad (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
31.12.2009	40 762	10 282	51 044
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-4 319	-2 453	-6 772
Müügid	-5 446		-5 446
31.12.2010	30 997	7 829	38 826
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	24 413	1 566	25 979
Müügid	-8 840		-8 840
31.12.2011	46 570	9 395	55 965
Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna			
		2011	2010
Loomsed varad		8 840	5 446
Kokku		8 840	5 446

Kuuskede kui bioloogilise vara väärtuseks, arvestades juurdekasvu, kujunes 9 395 eurot .

Tiikides asuvate vähkide, kui bioloogilise vara väärtus on kindlaks tehtud kontrollpüügi meetodil, arvestades 2011. aasta turuhinda ning müüki 2011. aastal . Seisuga 31.12.2011. oli tiikides vähki 46 570 euro väärtuses.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen 1	143 370	65 509	77 861	
Pikaajalised laenud kokku	143 370	65 509	77 861	
Laenukohustused kokku	143 370	65 509	77 861	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen 1	12 782	12 782		
Lühiajalised laenud kokku	12 782	12 782		
Pikaajalised laenud				
Laen 2	151 721	55 923	95 798	
Pikaajalised laenud kokku	151 721	55 923	95 798	
Laenukohustused kokku	164 503	68 705	95 798	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72	65	
Võlad töövõtjatele	990	991	
Maksuvõlad	3 484	3 502	3
Muud võlad	1 457	1 457	
Muud viitvõlad	1 457	1 457	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 003	6 015	

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA	64 279	-50 797	13 482
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	64 279	-50 797	13 482
Kokku sihtfinantseerimine	64 279	-50 797	13 482
	31.12.2010	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA	13 482	-13 482	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	13 482	-13 482	0
Kokku sihtfinantseerimine	13 482	-13 482	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	10 328	10 328
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 498	34 009
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 498	34 009
Kokku müügitulu	48 498	34 009
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	11 197	12 387
Kinnisvara haldus	26 729	16 176
Vesiviljelus	8 840	5 446
Juhtimisalane nõustamine	1 732	0
Kokku müügitulu	48 498	34 009

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 840	14 840
Sotsiaalmaksud	5 104	5 106
Kokku tööjõukulud	19 944	19 946
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 730	15 192

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 461	15 462

OÜ TP Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatuse liikme tööd 2011.a. eraldi ei tasustatud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TP Invest (registrikood: 10501231) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS KIKAS	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 184
Kokku	465 058
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	465 058
Kokku	465 058

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 184
Kokku	465 058
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	465 058
Kokku	465 058

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	26729	55.11%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12929	26.66%	Ei
Magevee-vesiviljelus	03221	8840	18.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Kikas	35211200378		10328 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047721
E-posti aadress	ants.kikas@tp-consulting.ee