

MAJANDUSAASTA ARUANNE

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

03.07.2008

186-90046

Majandusaasta algus
Majandusaasta lõpp

01. jaanuar 2007
31. detsember 2007

Ärinimi
Äriregistri kood

Tsuga OÜ
10883880

Aadress

Metsaääre 11, Ülenurme vald
Tartu 61701

Telefon
Elektronpost

+ 372 50 54 229
ingridprants@hotmail.ee

Põhitegevusala

Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja
sarnastesse finantsvahenditesse

Lisatud dokumendid

Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Antud laenud	13
Lisa 5 Maksud.....	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	15
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	16
Ettepanek aruandeaasta kasumi jaotamise kohta	17



Tegevusaruanne

OÜ Tsuga põhitegevusalaks oli aruandeaastal rahaliste vahendite investeerimine väärtpaberitesse, võlakirjadesse, laenudesse ja sarnastesse finantsvahenditesse. Vastavalt "Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile" on tegevusala kood 64301.

Ettevõtte teenis intresse, dividende ja muud omanditulu ja puudusid sissetulekud teenuste ja kaupade müügist - s.t. puudus müügitulu.

Olulised finantssuhtarvud	2007	2006	2005
Tulususe suhtarvud (%)			
Varade puhasrentaablus (ROA)	9,7%	9,0%	45,9%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	9,7%	9,0%	45,9%

Juhatus jätkab võimaluste otsimist investeringute tegemiseks uutesse projektidesse ja uutesse tegevusaladesse.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Aruandeaastal töötas ettevõttes üks töötaja, kelle palgakulu oli 12 000 krooni.

Juhatusle liikmele maksti aruandeaastal liikmetasu 24 000 krooni.

Aastal 2008 jätkatakse majandustegevust.



juhatuse liige

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Tsuga 2007.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;

- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Tsuga finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;

- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Tsuga on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige

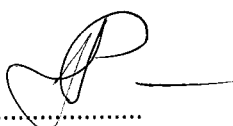
Ingrid Prants 


juhatuse liige

Bilanss

Varad		31.12.2007	31.12.2006
Käibevara			
Raha	Lisa 2	5 042 374	7 035 291
Lühiajalised finantsinvesteeringud	Lisa 3	53 163 468	48 161 935
Muud nõuded	Lisa 4	347 776	342 192
Käibevara kokku		58 553 619	55 539 418
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 4	15 175 802	14 179 356
Materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	Lisa 6	471 816	636 183
Põhivara kokku		15 647 617	14 815 539
Varad kokku		74 201 236	70 354 957

Kohustused ja omakapital		31.12.2007	31.12.2006
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		1 626	987
Võlad töövõtjatele		994	994
Maksuvõlad	Lisa 5	2 788	2 622
Lühiajalised kohustused kokku		5 408	4 603
Kohustused kokku		5 408	4 603
Omakapital			
Osaühingu kapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste aastate kasum		67 165 329	64 252 879
Aruandeaasta kasum		6 986 499	6 057 475
Omakapital kokku		74 195 828	70 350 354
Kohustused ja omakapital kokku		74 201 236	70 354 957



Kasumiarunne

	01.01.2007 - 31.12.2007	01.01.2006 - 31.12.2006
Ärikulud		
Üldhalduskulud	-320 646	-340 196
Ärikulud kokku	-320 646	-340 196
Ärikahjum	-320 646	-340 196
Finantstulud	8 509 589	7 093 896
s.h. Dividenditulu	45 359	29 192
s.h. Kasum valuutakursi muutusest	93 871	138 107
s.h. Investeeringute väärtuse muutus	6 083 777	5 903 543
s.h. Intressitulu	2 286 581	1 023 054
Finantskulud	-1 202 444	-696 225
s.h. Kahjum valuutakursi muutusest	0	-33 763
s.h. Muud finantskulud	-1 202 444	-662 462
Kasum enne maksustamist	6 986 499	6 057 475
Tulumaks	-691 025	0
Aruandeaasta puhaskasum	6 295 474	6 057 475



Rahavoogusde aruanne

	01.01.2007- 31.12.2007	01.01.2006 - 31.12.2006
Käibekapital äritegevusest		
Tegevuskasum	-320 646	-340 196
Materiaalse põhivara kulum	164 367	77 232
Käibekapital äritegevusest kokku	-156 279	-262 963
Käibekapitali muutus		
Käibevara muutus	0	404
Kohustuste muutus v.a. laenud	805	1 386
Makstud ettevõtte tulumaks	-691 025	0
Käibekapitali muutus	-690 220	1 789
1. Rahavoog äritegevusest	-846 498	-261 174
Materiaalse põhivara ost	0	-580 900
Aktsiate, osakute, võlakirjade ost	-15 415 872	-5 697 380
Aktsiate, osakute, võlakirjade müük	16 498 116	5 779 999
Laekunud dividendid	45 359	29 192
Kasum kursivahedest	93 871	104 344
Antud laenud	-3 648 400	-9 898 110
Laekunud väljaantud laenud	2 646 370	166 262
Makstud pangateenuste eest	-1 202 444	-662 462
Laekunud intressid	2 286 581	1 023 054
2. Rahavoog investeerimistegevusest	1 303 582	-9 736 000
Makstud dividende	-2 450 000	0
3. Rahavoog finantseerimistegevusest	-2 450 000	0
4. Raha ja pangakontode muutus	-1 992 917	-9 997 174



Omakapitali muutuste aruanne

	Omakapital 31.12.2006	Makstud dividende	Eelmiste aastate kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital 31.12.2007
Omakapital kokku	70 350 354	-3 141 025	0	6 986 499	74 195 828
Osaühingu kapital	40 000	0	0	0	40 000
Reservkapital	0	0	4 000	0	4 000
Eelmiste aastate kasum	64 252 879	-3 141 025	6 053 475	0	67 165 329
Aruandeaasta kasum	6 057 475	0	-6 057 475	6 986 499	6 986 499

	Omakapital 31.12.2005	Eelmiste aastate kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital 31.12.2006
Omakapital kokku	64 292 879	0	6 057 475	70 350 354
Osaühingu kapital	40 000	0	0	40 000
Eelmiste aastate kasum	39 935 137	24 317 742	0	64 252 879
Aruandeaasta kasum	24 317 742	-24 317 742	6 057 475	6 057 475

juhatuse liige



Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**Koostamise alused**

OÜ Tsuga 2007.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonideni.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 2 alusel.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, kohustused ja nõuded hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande finantstuludes ja -kuludes.

Tulu kajastamine

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajalga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h.kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetamisega seotud kulud kantakse läbi kasumiaruande.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindade ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kättesaadav info investeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel saadud kasumid ja kahjumid ning ka intressid ja dividendid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real " finantskulud ja -tulud".



Materiaalne põhivara

Põhivara on vara, mille soetamismaksumus ületab 10 000 krooni ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega kaasneb konkreetse vara omaduste kvalitatiivselt uus tase.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, alljärgnevalt:

Vara nimetus	Kasulik eluiga
Sõidua autod	5 aastat
Kontori inventar	2 - 3 aastat

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustatata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007.a. väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 01. jaanuarist 2008.a. on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80 -ni peale 01. jaanuari 2009.a. väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edaslõkkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potsensiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

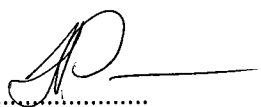
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeval 31. Detsembril 2007 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



Lisa 2 Raha ja rahaekvivalendid

Bilansi real " Raha ja pangakontod" on kajastatud ettevõtte käsutuses olevad ülikviidsed rahalised vahendid:

	Alusvaluuta	31.12.2006	Muutus	31.12.2007
Pangakonto	EEK	37 397	79 870	117 267
Deposiitkonto	EUR	6 493 546	-5 624 292	869 254
Kassa	EEK	169 186	-17 397	151 789
Investeeringumiskontod:				
s.h.				
Deposiitkonto	EEK	300 097	556 620	856 717
Deposiitkonto	EUR	0	3 072 099	3 072 099
Investeeringumiskonto	EUR	98	-98	0
Investeeringumiskonto	EEK	34 967	-59 718	-24 751
Kokku		7 035 291	-1 992 917	5 042 374



Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

Investeering	31.12.2006	Muutus aruande perioodi jooksul	Alusvaluuta	31.12.2007
Kokku	48 161 935	5 001 533		53 163 468
s.h.				
Aktsiad	2 271 467	-1 360 429	RON	911 038
Aktsiad	3 071 230	-342 917	EEK	2 728 313
Aktsiad	7 210 647	3 191 296	EUR	10 401 943
Aktsiad	6 956 138	1 514 836	USD	8 470 974
Aktsiad	-542 588	542 588	HUF	0
Aktsiad	595 092	-114 641	BGN	480 451
Alternatiivsed investeeringud	12 383 455	-8 566	EUR	12 374 889
Alternatiivsed investeeringud	1 129 608	552 991	BGN	1 682 599
Alternatiivsed investeeringud	517 506	343 871	EEK	861 377
Võlakirjad	14 108 120	-2 081 000	EUR	12 027 120
Võlakirjad	461 260	-461 260	EEK	0
Investeermishoius	0	3 224 764	EUR	3 224 764



Lisa 4 Antud laenud

Laenude andmine ei kuulu ettevõtte põhitegevuse hulka. Aruandeaastal on laenu andmine alternatiivse variandina ära kasutatud vabade vahendite investeerimiseks.

Laenu Saaja	Laenu jääk 31.12.2006	Antud laenu 2007.a.	Tagastatud 2007.a.	Laenu jääk 31.12.2007	Intressi määr	Laenu tähtaeg
Füüsiline isik	900 000	0	0	900 000	3,0%	31.12.2005
Juriidiline isik	2 305 000	0	2 305 000	0	3,0%	31.12.2007
Juriidiline isik	63 400	26 200	0	89 600	3,5%	31.12.2009
Juriidiline isik	2 300 000	0	0	2 300 000	3,7%	31.12.2009
Juriidiline isik	6 333 738	0	341 370	5 992 368	3,5%	31.12.2026
Juriidiline isik	1 900 000	1 200 000	0	3 100 000	3,5%	31.12.2009
Juriidiline isik	719 410	2 422 200	0	3 141 610	5,0%	31.12.2009
Kokku	14 521 548	3 648 400	2 646 370	15 523 578		

Antud laenude alusvaluuta on Eesti kroon.

Intressitulu saadi antud laenudelt aruandeaastal 567 929 krooni.



Lisa 5 Maksud

Maksu liik	Võlgnevus (-) ettemaks (+) 31-dets-06	Arvestatud	Tasutud	Võlgnevus (-) ettemaks (+) 31-dets-07
Sotsiaalmaks	-1 979	22 032	21 845	-2 166
Ettevõtte tulumaks	-597	697 793	697 826	-564
Muud maksud	-46	588	576	-58
Kokku	-2 622	720 413	720 247	-2 788



Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Soetusmaksumuses Masinad ja seadmed	Amort. kulu 2007. a.	Jääkmaksumus 31.12.2007
Seisuga 31.12.2006	821 837	-185 654	636 183
2007. a. amortisatsioon	0	-164 367	-164 367
Seisuga 31.12.2007	821 837	-350 021	471 816

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Tsuga juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

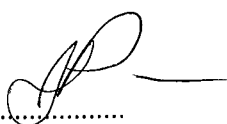
2007. aasta majandusaastaaruande kinnitas OÜ Tsuga osanike üldkoosolek
30. juunil 2008.aastal, Tartus.

Ingrid Prants

juhatuse liige



juhatuse liige

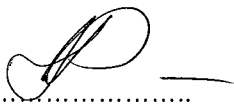


Kasumi jaotamise ettepanek

Ettevõtte puhaskasum oli 2007. majandusaastal 6 295 474 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku kanda puhaskasum ettevõtte eelmiste aastate jaotamata kasumi arvele.

Juhatuse liige

Ingrid Prants.....

juhatuse liige

OÜ Tsuga osanike nimekiri seisuga 31.12.2007

Osanik	Aadress	Isikukood	Osalus
Ingrid Prants	Tartu, Ülenurme, Metsaääre 1	45305296518	100%

juhatuse liige

