

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

Ärinimi: TM Investor OÜ

Registrikood: 11298586

aadress: Varsaallika 1,
12013 Tallinn, Harjumaa

telefon: +372 661 3160

faks: +372 661 3165

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

TM Investor OÜ on aastal 2006 asutatud ettevõtte, mille põhitegevuseks on investeerimisalane tegevus, investeringute haldamine, kaubanduslik vahendustegevus ja konsultatsioonid ning koolitused vastavatel tegevusaladel.

TM Investor OÜ majandusaasta on 1. jaanuar kuni 31. detsember.
2009 aasta majandusaastal täiendavaid investeringuid ei tehtud.

Süvenev majanduslangus ei luba järgnevas majandusaastaks suuremaid investeringuid planeerida, kuid sotsiaalse võimaluste avanemisel ollakse valmis investeerimist jätkama. Plaanis on jätkata investeerimisega Eesti ja välisbörside aktsiatesse ning konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Osaühingu juhtorgani liikmele tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud. 2009. majandusaastal kulutusi uurimis- ja arenguväljaminekuks ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Kasum lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist	0	0
Finantstulud investeeringutest sidusettevõttesse	-549 381	244 075
Puhaskasum	-490 122	121 441
Tulu kasv	-325%	-20%
Puhaskasumi kasv	-504%	-57%
Omakapitali tootlus ROE	-33%	6%

* Tulude kasv (%) = $(\text{tulud } 2009 - \text{tulud } 2008) / \text{tulud } 2008 * 100$

* Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2009 - \text{puhaskasum } 2008) / \text{puhaskasum } 2008 * 100$

* ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Tarmo Männasalu
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

TM Investor OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- TM Investor OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tarmo Männasalu
Juhataja

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 364	39 437	
Nõuded ja ettemaksed	330 000	0	4
Kokku käibevara	368 364	39 437	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 254 509	1 803 890	2
Nõuded ja ettemaksed	1 046 034	1 457 410	4
Kokku põhivara	2 300 543	3 261 300	
Kokku varad	2 668 907	3 300 737	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	330 000	500 000	5
Kokku lühiajalised kohustused	330 000	500 000	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	868 454	840 162	5
Kokku pikaajalised kohustused	868 454	840 162	
Kokku kohustused	1 198 454	1 340 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Ülekurss	1 033 625	1 033 625	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	882 950	761 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-490 122	121 441	
Kokku omakapital	1 470 453	1 960 575	
Kokku kohustused ja omakapital	2 668 907	3 300 737	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 073	-1 064	
Ärikasum (-kahjum)	-1 073	-1 064	
Finantstulud ja -kulud	-489 049	122 505	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-490 122	121 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-490 122	121 441	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 073	-1 064
Kokku rahavood äritegevusest	-1 073	-1 064
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	50 000	0
Laekunud dividendid	0	320 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	50 000	320 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	-315 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 000	-315 000
Kokku rahavood	-1 073	3 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 437	35 501
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 073	3 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 364	39 437

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

								Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	1 033 625	0	0	0	765 509	1 839 134
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	121 441	121 441
Muutused reservides	0	0	0	0	4 000	0	-4 000	0
31.12.2008	40 000	0	1 033 625	0	4 000	0	882 950	1 960 575
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	-490 122	-490 122
31.12.2009	40 000	0	1 033 625	0	4 000	0	392 828	1 470 453

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TM Investor OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Kuna pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatud aktsiate õiglane väärtus ei olnud usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse neid bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langedes alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langedes alla bilansilise väärtuse). Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osulust omandatud sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühiajalisi ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalisi ja pikaajalisi võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud omakapitali muutuste aruandes.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 246 509	1 795 890	3
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	8 000	8 000	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 254 509	1 803 890	

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
SolidealBaltics AS	Eesti	Eritehnikarehvide müükja paigaldus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
SolidealBaltics AS	1 795 890	0	0	0	-549 381	0	1 246 509
Kokku:	1 795 890	0	0	0	-549 381	0	1 246 509

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 376 034	330 000	1 046 034	0
Kokku muud nõuded	1 376 034	330 000	1 046 034	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 457 410	0	1 457 410	0
Kokku muud nõuded	1 457 410	0	1 457 410	0

Antud pikaajaline laen investeerimisobjektile Saku Korteriid OÜ nominaalväärtuses

1 650 000 krooni. Bilansis kajastub nõue korrigeeritud maksumuses, diskonteeritud on sisemise intressimääraga 10% viieks aastaks. Seisuga 31.12.2008 oli nominaalväärtuses 1 700 000 krooni ja bilansis kajastus nõue korrigeeritud maksumuses, diskonteeritud oli sisemise intressimääraga 8% kaheks aastaks.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	1 198 454	330 000	868 454	0
Laenukohustused kokku	1 198 454	330 000	868 454	0

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	1 340 162	500 000	840 162	0
Laenukohustused kokku	1 340 162	500 000	840 162	0

Laen omanikult nominaalväärtuses 1 390 000 krooni. Bilansis kajastub nõue korrigeeritud maksumuses, diskonteeritud on sisemise intressimääraga 10% viieks aastaseks. Seisuga 31.12.2008 oli nominaalväärtus 1 440 000 krooni ja bilansis kajastus pikaajaline kohustus korrigeeritud maksumuses, diskonteeritud oli sisemise intressimääraga 8% kaheks aastaks.

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

TM Investor OÜ osakapital on 40 000 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2009 moodustas 392 828 krooni.

(31. detsember 2008 seisuga 882 950 krooni.)

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta maksimaalselt 310 334 krooni. (31.12.2008: 697 830 krooni)

Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus summas 82 494 krooni. (31.12.2008: 185 420 krooni)

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-549 381	244 075
Intressitulud	91 708	40 100
Intressikulud	-31 376	-161 670
Kokku finantstulud ja -kulud	-489 049	122 505

Intressitulu on pikaajalise kohustuse diskonteerimisel tekkinud tulu (tulevaste perioodide intressikulu).

Intressikulu on pikaajalise nõude diskonteerimisel tekkinud kulu (tulevaste perioodide intressitulu).

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 198 454	0	1 340 162

Aruande digitaalallkirjad

TM Investor OÜ (registrikood: 11298586) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO MÄNNASALU	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	882 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-490 122
Kokku	392 828
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	392 828
Kokku	392 828
Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	882 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-490 122
Kokku	392 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Männasalu	37103180282	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036259
E-posti aadress	tarmo@solideal.ee