

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Tammemaru OÜ

registrikood: 11364751

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Tammaru

küla/alev/alevik/linn: Paisumaa küla

vald: Märjamaa vald

postisihtnumber: 78204

maakond: Rapla maakond

telefon: +372 512 73 21

e-posti aadress: viljar@tammemaru.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Tammemaru OÜ jätkas 2010.a. hallatavate varade hoidmist ja kasvatamist läbi erinevate börsi instrumentide ja võlakirjade.

Kahjuks, rahvusvaheliste rahaturgude jätkuva madala konjunktuuri ja suure volantiivsuse tõttu, olid teenitud summad minimaalsed. Positiivseid tulemusi ei olnud ka teistesse äriühingutesse otseinvesteeringute valdkonnas. Läbimurdeks võib pidada kinnisvara soetamist, millel on pikemas perspektiivis suur hinnakasvu potentsiaal.

Jätkuvalt oli Tammemaru OÜs tööl üks palgaline töötaja, ettevõtte aastane palgafond oli 72 362 (2009.a 92 303) krooni, juhataja eraldi tasu ei saanud.

Kokkuvõtvalt, tulenevalt peamiselt eelnevate aastate finantsinvesteeringutest, kujunes majandusaasta kasumiks 417 343 krooni.

2011.a. on kavas jätkata varade haldamist, läbi börsi ja võlakirjade ja püsikulude optimeerimist jõudmaks lähemale ettevõtte üldeesmärgile, hallatavate varade kasvule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	348 393	822 104	2
Finantsinvesteeringud	1 921 419	1 396 892	3
Nõuded ja ettemaksed	98	454	4
Kokku käibevara	2 269 910	2 219 450	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	270 111	22 813	5
Kokku põhivara	270 111	22 813	
Kokku varad	2 540 021	2 242 263	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	343 000	8
Võlad ja ettemaksed	21 007	24 849	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	21 007	367 849	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 499 829	2 272 572	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 499 829	2 272 572	
Kokku kohustused	2 520 836	2 640 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-442 158	266 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417 343	-708 586	
Kokku omakapital	19 185	-398 158	
Kokku kohustused ja omakapital	2 540 021	2 242 263	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Muud äritulud	590 298	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-75 157	-475 595	
Tööjõukulud	-72 362	-92 303	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-6 317	6
Ärikasum (-kahjum)	442 779	-574 215	
Finantstulud ja -kulud	-25 436	-134 371	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	417 343	-708 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417 343	-708 586	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	442 779	-574 215	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-247 298	6 317	5,6
Kokku korrigeerimised	-247 298	6 317	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	356	243 639	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-346 842	-38 032	
Muud rahavood äritegevusest	816	12 022	
Kokku rahavood äritegevusest	-150 189	-350 269	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-22 813	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-921 066	-1 331 253	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	593 564	1 297 676	3
Laekunud intressid	2 740	25 001	14
Laekunud dividendid	1 240	13 455	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-323 522	-17 934	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	343 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	343 000	
Kokku rahavood	-473 711	-25 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	822 104	847 307	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-473 711	-25 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	348 393	822 104	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	270 428	310 428
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-708 586	-708 586
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	-442 158	-398 158
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	417 343	417 343
Muutused reservides	0	0	0	0
31.12.2010	40 000	4 000	-24 815	19 185

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammemaru OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses

Hiilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hiilisemad väljaminekud kajastatakse 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

Tammemaru OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooliks osaniku.

Lisainformatsioon

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	148 223	51 277
Tähtajalised hoiused	200 170	770 827
Kokku raha	348 393	822 104

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2008	177 268	741 957	422 342	1 341 567
Soetamine	859 107	0	472 146	1 331 253
Müük müügihinnas või lunastamine	-164 759	-782 873	-350 044	-1 297 676
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-55 007	40 916	35 839	21 748
31.12.2009	816 609	0	580 283	1 396 892
Kajastatud õiglases väärtuses	816 609	0	580 283	1 396 892
Soetamine	921 066	0	0	921 066
Müük müügihinnas või lunastamine	-593 564	0	0	-593 564
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	297 204	0	-100 179	197 025
31.12.2010	1 441 315	0	480 104	1 921 419
Kajastatud õiglases väärtuses	1 441 315	0	480 104	1 921 419

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	98	0
Muud nõuded	98	0
Ettemaksed teenuste eest	0	454
Kokku Nõuded ja ettemaksed	98	454

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2008	0
Ostud ja parendused	22 813
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2009	22 813
Ostud ja parendused	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	247 298
31.12.2010	270 111

2009.a anti üle tasuta ettevõttele Tammemaru OÜ-le maatükk. Maatüki soetamisega seotud kulud (notaritasud, ümbervormistamised) summas 22 813 krooni kapitaliseeriti.

Seisuga 31.12.2010 vastavalt tehtud hinnangule maatükki turuväärtus on 270 111 krooni.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	17 234	17 234	17 234
Akumuleeritud kulum	-10 917	-10 917	-10 917
Jääkmaksumus	6 317	6 317	6 317
Amortisatsioonikulu	-6 317	-6 317	-6 317
31.12.2009			
Soetusmaksumus	17 234	17 234	17 234
Akumuleeritud kulum	-17 234	-17 234	-17 234
Jääkmaksumus	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	17 234	17 234	17 234
Akumuleeritud kulum	-17 234	-17 234	-17 234
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	0	130 528

Mootorsõiduki kasutusrendilepingu alusvaluutaks oli Eesti kroon.
2009 a. detsembris rendileping lõpetati.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	0	0	0	0	15
Lühiajalised laenud kokku	0	0	0	0	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen omanikult	2 499 829	0	2 499 829	0	15
Pikaajalised laenud kokku	2 499 829	0	2 499 829	0	
Laenukohustused kokku	2 499 829	0	2 499 829	0	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	343 000	343 000	0	0	15
Lühiajalised laenud kokku	343 000	343 000	0	0	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen omanikult	2 272 572	0	2 272 572	0	15
Pikaajalised laenud kokku	2 272 572	0	2 272 572	0	
Laenukohustused kokku	2 615 572	343 000	2 272 572	0	

Pikaajaline võlg omanikule summas 2 065 975 (laenu tähtaeg 31.12.2014; nominaalväärtus 3 660 000) on intressita ja tagatiseta. Nimetatud kohustus on diskonteeritud sisemise intressimääraga 10%. Selle tulemusena saadi 2008 a. intressitulu summas 1 594 025 krooni ja 2010 a. saadi intressikulu summas 227 257 krooni (lisa 14) ning 2009 a. saadi intressikulu summas 206 597 krooni (lisa 14).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 855	7 974	
Võlad töövõtjatele	13 947	11 748	
Maksuvõlad	4 205	4 137	10
Võlg aruandvate isikutele	0	990	15
Kokku võlad ja ettemaksed	21 007	24 849	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	793	812
Sotsiaalmaks	2 872	2 872
Kohustuslik kogumispension	174	87
Töötuskindlustusmaksed	366	366
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 205	4 137

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Tammemaru OÜ potentsiaalset tulumaksukohustust ei teki kuna seisuga 31. detsember 2010 ettevõtte vaba omakapital puudus.

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	247 298	0	5
Tulu laenu loobumist	343 000	0	
Kokku muud äritulud	590 298	0	

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	53 835	68 931
Sotsiaalmaksud	18 527	23 372
Kokku tööjõukulud	72 362	92 303
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	183 844	53 129
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	3 320
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-100 179	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	284 023	49 809
Intressitulud	2 740	25 001
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	816	12 022
Kasum (kahjum) võlakirjade müügist	0	32 519
Intressikulu diskonteerimist	-227 257	-206 597
Dividenditulul lühiajaliselt väärtpaperitelt	1 240	13 455
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt müügist	13 181	-104 816
Kasum (kahjum) fondiosakute müügist	0	40 916
Kokku finantstulud ja -kulud	-25 436	-134 371

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 499 829	2 616 562

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	53 835	68 931

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga, mille tulemusena Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK = 1 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Tammemaru OÜ (registrikood: 11364751) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR PRAKS	Juhatuse liige	07.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-442 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	417 343
Kokku	-24 815
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-24 815
Kokku	-24 815

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Praks	36206300330	Paisumaa küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5127321
E-posti aadress	viljar@tammemaru.ee