

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Tammemaru OÜ

registrikood: 11364751

talu nimi: Tammaru

küla: Paisumaa küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78204

telefon: +372 51 27 321

e-posti aadress: viljar@tammemaru.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tammemaru OÜ jätkas 2011.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. Lähimurdeks võib pidada kinnisvara soetamist, millel on pikemas perspektiivis suur hinnakasvu potentsiaal.

2011 a. oli Tammemaru OÜs tööl kaks palgalised töötajad, ettevõtte aastane palgafond oli 16 202 (2010.a 4 625) eurot.

Kokkuvõtvalt, tulenevalt peamiselt eelnevate aastate finantsinvesteeringutest, kujunes majandusaasta kahjumiks 45 725 eurot.

Oleme teadlikud selles, et bilansikuupäeval, 31.12.2011, aktsiate ja fondiosakute väärtpaberiturul langusest põhjustatud kahjum avaldas negatiivset mõju omakapitalile, mistõttu ei vasta omakapitali suurus äriseadustikuga. Kahjum tekkis väärtpaberite müügist 894 eurot ja ümberhindlusest 9 231 eurot. Osaühing ei saa kuidagi mõjutada oma majandustegevuse kaudu väärtpaberi turgu. Analüüsime pidevalt väärtpaberiturul muutusi eesmärgiga leida lahendusi kasumlikuma finantsturu leidmiseks. Arvestades 2012.aastal tegelikku väärtpaberite maksumust ning majanduse elavnemist, loodame, et 2012.aasta jooksul saame investeerida nendesse väärtpaberitesse, mis annab kasumit, seega saame viia omakapitali vastavusse äriseadustikuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 959	22 266	2
Finantsinvesteeringud	120 371	122 801	3
Nõuded ja ettemaksed	32	6	4
Kokku käibevara	122 362	145 073	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	17 263	17 263	6
Kokku põhivara	17 263	17 263	
Kokku varad	139 625	162 336	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 379	1 342	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 379	1 342	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	175 745	159 768	9
Kokku pikaajalised kohustused	175 745	159 768	
Kokku kohustused	184 124	161 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 586	-28 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 725	26 673	
Kokku omakapital	-44 499	1 226	
Kokku kohustused ja omakapital	139 625	162 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	0	37 727	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 529	-4 803	
Tööjõukulud	-16 202	-4 625	12
Ärikasum (kahjum)	-20 731	28 299	
Finantstulud ja -kulud	-24 994	-1 626	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 725	26 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 725	26 673	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-20 731	28 299	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-15 805	
Kokku korrigeerimised	0	-15 805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26	23	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 036	-22 167	8
Muud rahavood äritegevusest	0	52	13
Kokku rahavood äritegevusest	-13 721	-9 598	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-58 690	-58 867	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	51 774	37 936	3
Laekunud intressid	39	175	13
Laekunud dividendid	291	79	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 586	-20 677	
Kokku rahavood	-20 307	-30 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 266	52 541	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 307	-30 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 959	22 266	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-28 259	-25 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 673	26 673
31.12.2010	2 556	256	-1 586	1 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-45 725	-45 725
31.12.2011	2 556	256	-47 311	-44 499

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammemaru OÜ 2011. 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 Eurodes.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemissesmärgil 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 639 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, 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 tööeest. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 959	9 473
Tähtajalised hoiused	0	12 793
Kokku raha	1 959	22 266

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2009	52 191	37 087	0	89 278
Soetamine	58 867	0	0	58 867
Müük müügihinnas või lunastamine	-37 936	0	0	-37 936
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	18 995	-6 403	0	12 592
31.12.2010	92 117	30 684	0	122 801
Kajastatud õiglases väärtuses	92 117	30 684	0	122 801
Soetamine	18 428	40 262	0	58 690
Müük müügihinnas või lunastamine	-36 707	-15 067	0	-51 774
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-37 867	28 521	0	-9 346
31.12.2011	35 971	84 400	0	120 371
Kajastatud õiglases väärtuses	35 971	84 400	0	120 371

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	0	5
Muud nõuded	0	6	
Muud nõuded	0	6	
Ettemaksed teenuste eest	29	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32	6	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	234	0	51
Sotsiaalmaks	0	515	0	184
Kohustuslik kogumispension	0	27	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	50	0	23
Ettemaksukonto jääk	3		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	826	0	269

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	1 458
Ostud ja parendused	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	15 805
31.12.2010	17 263
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2011	17 263

2009.a anti üle tasuta ettevõttele Tammemaru OÜ-le maatükk. Maatüki soetamisega seotud kulud (notaritasud, ümbervormistamised) summas 1 458 eurot kapitaliseeriti.

Seisuga 31.12.2010 vastavalt tehtud hinnangule maatükki turuväärtus on 17 263 eurot.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 101	1 101	1 101
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 101	1 101	1 101
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 101	1 101	1 101
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213	182	
Võlad töövõtjatele	4 402	891	
Maksuvõlad	826	269	5
Võlg aruandvate isikutele	2 938	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	8 379	1 342	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen omanikult	175 745	0	175 745	0	14
Pikaajalised laenud kokku	175 745	0	175 745	0	
Laenukohustused kokku	175 745	0	175 745	0	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen omanikult	159 768	0	159 768	0	14
Pikaajalised laenud kokku	159 768	0	159 768	0	
Laenukohustused kokku	159 768	0	159 768	0	

Pikaajaline võlg omanikule summas 132 040 eurot (laenu tähtaeg 31.12.2014; nominaalväärtus 233 917 eurot) on intressita ja tagatiseta. Nimetatud kohustus on diskonteeritud sisemise intressimääraga 10%. Selle tulemusena saadi 2008.a. intressitulu summas 101 877 eurot ja 2011.a. saadi intressikulu summas 15 977 eurot(lisa 13) ning 2010.a. saadi intressikulu summas 14 524 eurot(lisa 13).

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapitali konverteerimine eurodeks vähendas osakapitali senise suuruse 40 000 krooni lähima võimaliku suuruseni 2 556 euroks. Ümberarvestamisega tekkinud vahe 0,47 eurot suurendati möödunud perioodide kasumit. Osakapitali eurosse ümberarvestamine registreeriti Äriregistris 13.06.2011.

Tammemaru OÜ potentsiaalset tulumaksukohustust ei teki kuna seisuga 31. detsember 2011 ettevõtte vaba omakapital puudus.

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	15 805
Tulu laenu loobumist	0	21 922
Kokku muud äritulud	0	37 727

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 034	3 441
Sotsiaalmaksud	4 168	1 184
Kokku tööjõukulud	16 202	4 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-9 231	11 750
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-1 863	-6 403
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-7 368	18 153
Intressitulud	39	175
Intressitulu hoiustelt	39	175
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	52
Intressikulu diskonteerimist	-15 977	-14 524
Dividenditulu lühiajaliselt väärtpaberitelt	291	79
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt müügist	-894	842
Kasum (kahjum) fondiosakute müügist	778	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-24 994	-1 626

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	178 683	159 768

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 062	3 441

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Tammemaru OÜ (registrikood: 11364751) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR PRAKS	Juhatuse liige	21.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 725
Kokku	-47 311
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-47 311
Kokku	-47 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Praks	36206300330	Paisumaa küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5127321
E-posti aadress	merike.koitla@gmail.com
E-posti aadress	viljar@tammemaru.ee