

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing TP Invest

registrikood: 10501231

tänavanimi: Aru talu

maja ja korteri number:

küla: Kurtna küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Bioloogilised varad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

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. 2012. aastal laiendati vähikasvatust EKF meede 2.1 toel ning ehitati juurde 3000 m² tiigipinda, mis viib toimiva kasvanduse tiigipinna ca 6 700 m²-ni ning toodangu 33 000 kaubavähini tootmistsükli jooksul.

OÜ-l TP Invest on üheliikmeline juhatuse liikme tööd 2012.a. eraldi ei tasustatud. Töötajaid oli seisuga 31.12.2012. kaks. Nende töötasu oli 15 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 124	8 385	
Nõuded ja ettemaksed	21 283	2 556	2
Bioloogilised varad	75 820	55 965	4
Kokku käibevara	138 227	66 906	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	851 681	559 152	5
Kokku põhivara	851 681	559 152	
Kokku varad	989 908	626 058	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	95 000	65 509	6
Võlad ja ettemaksed	4 102	6 003	3,7
Sihtfinantseerimine	20 069	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	119 171	71 512	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	283 370	77 861	6
Kokku pikaajalised kohustused	283 370	77 861	
Kokku kohustused	402 541	149 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 328	10 328	10
Kohustuslik reservkapital	1 299	1 299	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 058	416 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 682	48 184	
Kokku omakapital	587 367	476 685	
Kokku kohustused ja omakapital	989 908	626 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	26 231	48 498	11
Muud äritulud	106 386	13 482	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	19 855	17 139	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-399	-564	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 334	-4 594	
Tööjõukulud	-20 133	-19 944	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 881	-5 833	
Ärikasum (kahjum)	114 725	48 184	
Finantstulud ja -kulud	-4 043	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 682	48 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 682	48 184	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	114 725	48 184
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 881	5 833
Muud korrigeerimised	-106 386	-13 482
Kokku korrigeerimised	-100 505	-7 649
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 342	-1 375
Varude muutus	-21 124	-25 980
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 901	-12
Laekunud intressid	5	0
Makstud intressid	-4 048	0
Kokku rahavood äritegevusest	-11 506	13 168
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-298 410	0
Laekunud bioloogilise vara müügist	1 269	8 840
Laekumised sihtfinantseerimisest	106 386	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-190 755	8 840
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	341 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-106 500	-21 132
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	235 000	-21 132
Kokku rahavood	32 739	876
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 385	7 509
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 739	876
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 124	8 385

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110 682	110 682
31.12.2012	10 328	1 299	575 740	587 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TP Invest 2012. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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 õiglases 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 akumuliseeritud 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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Vara sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud. 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 144	1 144		
Ostjatelt laekumata arved	1 144	1 144		
Muud nõuded	20 069	20 069		
Viitlaekumised	20 069	20 069		
Ettemaksed	70	70		
Tulevaste perioodide kulud	70	70		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 283	21 283		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 556	2 556		
Ostjatelt laekumata arved	2 556	2 556		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 556	2 556		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	177	2 141
Üksikisiku tulumaks	380	374
Sotsiaalmaks	824	816
Kohustuslik kogumispension	50	49
Töötuskindlustusmaksed	90	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 521	3 484

Lisa 4 Bioloogilised varad (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
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
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	24 319	-3 195	21 124
Müügid	-1 269		-1 269
31.12.2012	69 620	6 200	75 820
Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna			
		2012	2011
Loomsed varad		1 269	8 840
Kokku		1 269	8 840

Kuuskede kui bioloogilise vara väärtuseks, arvestades juurdekasvu, aga ka kasvupinna vähendamist uute tiikide ehituse tõttu, kujunes 6 200 eurot .

Tiikides asuvate vähkide, kui bioloogilise vara väärtus on kindlaks tehtud katsepüükide saagikuse CPUE meetodi ja märgistamise-tagasipüügi meetodi ning vaatluste ja pudel-mörd püügi abil, arvestades 2012. aasta turuhinda ning müüki 2012. aastal . Seisuga 31.12.2012. oli tiikides vähki 69 620 euro väärtuses.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused		583	583	297 827	297 827	298 410
Amortisatsioonikulu	-5 832	-49	-49			-5 881
31.12.2012						
Soetusmaksumus	583 267	20 854	20 854	312 522	312 522	916 643
Akumuleeritud kulum	-44 642	-20 320	-20 320	0		-64 962
Jääkmaksumus	538 625	534	534	312 522	312 522	851 681

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen 1	95 000	95 000		
Lühiajalised laenud kokku	95 000	95 000		
Pikaajalised laenud				
Laen 1	283 370			283 370
Pikaajalised laenud kokku	283 370			283 370
Laenukohustused kokku	378 370	95 000		283 370

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	116	116			
Võlad töövõtjatele	1 008	1 008			
Maksuvõlad	1 521	1 521			3
Muud võlad	1 457	1 457			
Muud viitvõlad	1 457	1 457			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 102	4 102			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	72	72			
Võlad töövõtjatele	990	990			
Maksuvõlad	3 484	3 484			3
Muud võlad	1 457	1 457			
Muud viitvõlad	1 457	1 457			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 003	6 003			

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	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
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA		126 455	-106 386	20 069
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		126 455	-106 386	20 069
Kokku sihtfinantseerimine		126 455	-106 386	20 069

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	454 835	367 396
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	120 905	97 662
Kokku tingimuslikud kohustused	575 740	465 058

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	10 328	10 328
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 231	48 498
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 231	48 498
Kokku müügitulu	26 231	48 498
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	80	11 197
Kinnisvara haldus	21 462	26 729
Vesiviljelus	1 269	8 840
Juhtimisalane nõustamine	3 420	1 732
Kokku müügitulu	26 231	48 498

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	14 984	14 840
Sotsiaalmaksud	5 149	5 104
Kokku tööjõukulud	20 133	19 944
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 199
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 730

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011

Arvestatud tasu	15 458	15 461
-----------------	--------	--------

OÜ TP Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

Juhatuse liikme tööd 2012.a. eraldi ei tasustatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

Osaühing TP Invest (registrikood: 10501231) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS KIKAS	Juhatuse liige	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 682
Kokku	575 740
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	575 740
Kokku	575 740

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	465 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 682
Kokku	575 740
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	575 740
Kokku	575 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	21462	81.82%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3500	13.34%	Ei
Magevee-vesiviljelus	03221	1269	4.84%	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