

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing TP Invest

registrikood: 10501231

talu nimi: Aru talu

küla: Kurtna küla

vald: Saku vald

postisihtnumber: 75518

maakond: Harju maakond

telefon: 50 47 721

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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

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. Lähiaastatel on kavas laiendada vähikasvatust ning jätkata tegevust ka põllunduses.

OÜ-l TP Invest on üheliikmeline juhatus. Juhatus liikme tööd 2010.a. eraldi ei tasustatud. Töötajaid oli seisuga 31.12.2010. kaks. Nende töötasu oli 312 tuh. krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117 486	115 746	
Nõuded ja ettemaksed	18 480	3 779	2,3
Bioloogilised varad	607 500	798 682	5
Kokku käibevara	743 466	918 207	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 840 090	8 974 753	4
Kokku põhivara	8 840 090	8 974 753	
Kokku varad	9 583 556	9 892 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 075 000	839 872	7
Võlad ja ettemaksed	94 123	39 557	3,8
Sihtfinantseerimine	210 940	1 005 734	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 380 063	1 885 163	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 498 907	1 898 907	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 498 907	1 898 907	
Kokku kohustused	2 878 970	3 784 070	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	161 600	161 600	10
Kohustuslik reservkapital	20 320	20 320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 926 970	5 009 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	595 696	917 747	
Kokku omakapital	6 704 586	6 108 890	
Kokku kohustused ja omakapital	9 583 556	9 892 960	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	532 133	702 741	11
Muud äritulud	794 794	913 268	9
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-191 182	202 142	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 242	-8 776	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 061	-186 540	
Tööjõukulud	-312 084	-450 629	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-134 663	-250 231	4
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (-kahjum)	600 695	921 969	
Finantstulud ja -kulud	-4 999	-4 222	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	595 696	917 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	595 696	917 747	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	600 695	921 969	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	134 663	250 231	4
Muud korrigeerimised	-794 794	-913 268	
Kokku korrigeerimised	-660 131	-663 037	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 701	-3 779	
Varude muutus	105 965	-248 406	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54 566	-158 148	
Laekunud intressid	5 253	0	
Makstud intressid	-10 252	-1 627	
Kokku rahavood äritegevusest	81 395	-153 028	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud bioloogilise vara müügist	85 217	46 264	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	85 217	46 264	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-126 667	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-38 205	-64 143	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-164 872	135 857	
Kokku rahavood	1 740	29 093	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	115 746	86 653	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 740	29 093	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 486	115 746	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	161 600	20 320	5 009 223	5 191 143
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			917 747	917 747
31.12.2009	161 600	20 320	5 926 970	6 108 890
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			595 696	595 696
31.12.2010	161 600	20 320	6 522 666	6 704 586

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TP Invest 2010. 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 Eesti kroonides.

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 15 000 krooni 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 akumuleeritud 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	20

Masinad ja seadmed	4
--------------------	---

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud brutomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse tema sihipärase kasutamise kohustusea jooksul. 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 480	0	
Ostjatelt laekumata arved	18 480	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 779	3
Kokku Nõuded ja ettemaksed	18 480	3 779	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	33 787	3 779	
Üksikisiku tulumaks	5 846		1 624
Sotsiaalmaks	12 772		5 744
Kohustuslik kogumispension	774		174
Töötuskindlustusmaksed	1 626		732
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 805	3 779	8 274

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	9 126 150	954 139	954 139	229 927	229 927	10 310 216
Akumuleeritud kulum	-333 463	-751 769	-751 769	0	0	-1 085 232
Jääkmaksumus	8 792 687	202 370	202 370	229 927	229 927	9 224 984
Amortisatsioonikulu	-91 262	-158 969	-158 969	0	0	-250 231
31.12.2009						
Soetusmaksumus	9 126 150	954 139	954 139	229 927	229 927	10 310 216
Akumuleeritud kulum	-424 725	-910 738	-910 738	0	0	-1 335 463
Jääkmaksumus	8 701 425	43 401	43 401	229 927	229 927	8 974 753
Amortisatsioonikulu	-91 262	-43 401	-43 401	0		-134 663
31.12.2010						
Soetusmaksumus	9 126 150	954 139	954 139	229 927	229 927	10 310 216
Akumuleeritud kulum	-515 987	-954 139	-954 139	0		-1 470 126
Jääkmaksumus	8 610 163	0	0	229 927	229 927	8 840 090

Lisa 5 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod			
Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
31.12.2008	309 300	287 240	596 540
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	212 364	-126 358	86 006
Müügid	-46 264	0	-46 264
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	162 400		162 400
31.12.2009	637 800	160 882	798 682
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-67 583	-38 382	-105 965
Müügid	-85 217		-85 217
31.12.2010	485 000	122 500	607 500

Muudud bioloogilised varad Põhivara muugihinnas		
	2010	2009
Loomsed varad	85 217	46 264
Kokku	85 217	46 264

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	38 205	38 205		
Kapitalirendikohustused kokku	38 205	38 205		

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	2 373 907	875 000	1 498 907	
Laenukohustused kokku	2 573 907	1 075 000	1 498 907	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	201 667	201 667		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	2 498 907	600 000	1 898 907	
Kapitalirendikohustused kokku	38 205	38 205		
Laenukohustused kokku	2 738 779	839 872	1 898 907	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 029	1 004	
Võlad töövõtjatele	15 498	7 488	
Maksuvõlad	54 805	8 274	3
Muud võlad	22 791	22 791	
Muud viitvõlad	22 791	22 791	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 123	39 557	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2009	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA	1 005 734	-794 794	210 940
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 005 734	-794 794	210 940
Kokku sihtfinantseerimine	1 005 734	-794 794	210 940
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA	1 919 002	-913 268	1 005 734
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 919 002	-913 268	1 005 734
Kokku sihtfinantseerimine	1 919 002	-913 268	1 005 734

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	161 600	161 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	532 133	702 741
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	532 133	702 741
Kokku müügitulu	532 133	702 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsiooniteenus	193 816	295 702
Kinnisvara haldus	253 100	360 775
Vesiviljelus	85 217	46 264
Kokku müügitulu	532 133	702 741

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	232 200	336 733
Sotsiaalmaksud	79 884	113 896
Kokku tööjõukulud	312 084	450 629
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	237 700	425 125

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	241 920	237 389

OÜ TP Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

Juhatuse liikme tööd 2010.a. eraldi ei tasustatud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TP Invest (registrikood: 10501231) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS KIKAS	Juhatuse liige	08.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 926 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	595 696
Kokku	6 522 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 522 666
Kokku	6 522 666

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 926 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	595 696
Kokku	6 522 666
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 522 666
Kokku	6 522 666

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	253100	47.56%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	193816	36.42%	Ei
Magevee-vesiviljelus	03221	85217	16.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Kikas	35211200378	Tallinn, Harju maakond, Eesti	161600 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047721
E-posti aadress	ants.kikas@tp-consulting.ee