

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing TP Invest

registrikood: 10501231

talu nimi: Aru talu

küla: Kurtna küla

vald: Saku vald

postisihtnumber: 75518

maakond: Harju maakond

telefon: 6719217

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Bioloogilised varad	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

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 ehitada kokku kuus uut vähitiiki ning jätkata tegevust ka põllunduses, eeskätt kuuskede ettekasvatamisel nii kinnisvaraobjektide ümbruse, kui ka teemaa haljastamiseks ning seda nii riigimaanteede, kohalike teede kui ka erateede osas.

OÜ-l TP Invest on üheliikmeline juhatuse liikme tööd 2009.a. eraldi ei tasustatud. Töötajaid oli seisuga 31.12.2009. kaks. Nende töötasu oli 337 tuh. krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ TP Invest 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 OÜ TP Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ TP Invest on jätkuvalt tegutsev.

Ants Kikas

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	115 746	86 653	
Nõuded ja ettemaksed	3 779	0	2,3
Bioloogilised varad	798 682	596 540	5
Kokku käibevara	918 207	683 193	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 974 753	9 224 984	4
Kokku põhivara	8 974 753	9 224 984	
Kokku varad	9 892 960	9 908 177	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	839 872	664 143	6,7
Võlad ja ettemaksed	39 557	196 776	3,8
Sihtfinantseerimine	1 005 734	1 919 002	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 885 163	2 779 921	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 898 907	1 937 113	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 898 907	1 937 113	
Kokku kohustused	3 784 070	4 717 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	161 600	161 600	10
Kohustuslik reservkapital	20 320	20 320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 009 223	3 316 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 747	1 692 935	
Kokku omakapital	6 108 890	5 191 143	
Kokku kohustused ja omakapital	9 892 960	9 908 177	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	702 741	2 102 744	11
Muud äritulud	913 268	1 174 355	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	202 142	-221 500	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 776	-6 050	
Mitmesugused tegevuskulud	-186 540	-312 003	
Tööjõukulud	-450 629	-642 792	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-250 231	-280 358	4
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (-kahjum)	921 969	1 814 396	
Finantstulud ja -kulud	-4 222	-121 461	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	917 747	1 692 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 747	1 692 935	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	921 969	1 814 396
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	250 231	280 358
Muud korrigeerimised	-913 268	-1 174 355
Kokku korrigeerimised	-663 037	-893 997
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 779	1 326
Varude muutus	-202 142	221 500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-158 148	56 251
Laekunud intressid	0	109
Makstud intressid	-1 627	-9 785
Kokku rahavood äritegevusest	-106 764	1 189 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 145 675
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-64 143	-63 380
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	135 857	-1 209 055
Kokku rahavood	29 093	-19 255
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 653	105 908
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 093	-19 255
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 746	86 653

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	161 600	20 320	3 316 288	3 498 208
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 692 935	1 692 935
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TP Invest 2009. 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 ettemaksed

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 õiglasel väärtusel, 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 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 järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, 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
Masinaid 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 779
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 779

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 779		97 688
Üksikisiku tulumaks		1 624	14 625
Sotsiaalmaks		5 744	28 175
Kohustuslik kogumispension		174	1 708
Töötuskindlustusmaksed		732	771
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 779	8 274	142 967

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007						
Soetusmaksumus	9 126 150	954 139	954 139	229 927	229 927	10 310 216
Akumuleeritud kulum	-242 201	-562 673	-562 673	0		-804 874
Jääkmaksumus	8 883 949	391 466	391 466	229 927	229 927	9 505 342
Amortisatsioonikulu	-91 262	-189 096	-189 096	0	0	-280 358
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

Lisa 5 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod			
Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
31.12.2007	400 020	418 020	818 040
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-90 720	-130 780	-221 500
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

Müüdud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2009	2008
Loomsed varad	46 264	0
Kokku	46 264	0

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		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	102 349	64 143	38 206	
Kapitalirendikohustused kokku	102 349	64 143	38 206	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2008	26 260	26 260

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	201 667	201 667		
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	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	2 498 907	600 000	1 898 907	
Kapitalirendikohustused kokku	102 349	64 143	38 206	
Laenukohustused kokku	2 601 256	664 143	1 937 113	

Saadud laenude tagatiseks on äriühingu varad.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 004	1 181
Võlad töövõtjatele	7 488	29 837
Maksuvõlad	8 274	142 967
Muud võlad	22 791	22 791
Kokku võlad ja ettemaksed	39 557	196 776

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	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
	31.12.2007	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA	3 093 357	-1 174 355	1 919 002
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 093 357	-1 174 355	1 919 002
Kokku sihtfinantseerimine	3 093 357	-1 174 355	1 919 002

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	161 600	161 600
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ants Kikas 161 600		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	702 741	2 102 744
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	702 741	2 102 744
Kokku müügitulu	702 741	2 102 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Konsultatsiooniteenus	295 702	1 976 385
Kinnisvara haldus	360 775	79 980
Vesiviljelus	46 264	46 379
Kokku müügitulu	702 741	2 102 744

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	336 733	482 243
Sotsiaalmaksud	113 896	160 549
Kokku tööjõukulud	450 629	642 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	425 125	25 700

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 2009.a. eraldi ei tasustatud

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TP Invest (registrikood: 10501231) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS KIKAS	Juhatuse liige	17.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 009 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 747
Kokku	5 926 970
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 926 970
Kokku	5 926 970

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 009 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917 747
Kokku	5 926 970
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 926 970
Kokku	5 926 970

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	360775	51.34%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	295702	42.08%	Ei
Magevee-vesiviljelus	03221	46264	6.58%	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
Telefon	+372 6719217
Mobiiltelefon	+372 5047721
E-posti aadress	ants.kikas@tp-consulting.ee