

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: TENLION OÜ**registrikood:** 10994912

tänava/talu nimi, Trummi 23-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 12617

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: info@tenlion.ee

veebilehe aadress:

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 Raha	11
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Müügitulu	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Seoses majanduskriisiga ei õnnestunud 2009 aastal varasemaga võrreldavas mahus teenuseid osutada ning kaotati peamised senised lepingud teenuste osutamiseks. 2010 aastal ei ole taastumist senisel teenuste turul oodata.

Varasemate plaanide kohaselt jätkati 2009 aastal finantsinvesteeringute tegemist, millest tulenevalt õnnestus majandusaastal teenida peamiselt väärtpaberitulust mõjutatuna 1 709 425 krooni kasumit. 2010 aastal plaanitakse senist portfelli peamises mahus hoida ning jätkata investeeringuid finantsvahenditesse.

2009 aastal teostati esimesed investeeringud kinnisvarasse ning 2010 aastal on plaanis ka kinnisvarainvesteeringute mahtu suurendada, mida on ka aasta alguses tehtud. Tehtud kinnisvarainvesteeringud annavad võimaluse tulevikus ettevõtte käibekasvuks, mis võiks kompenseerida languse senisel ettevõtte põhitegevusalal.

Ka 2010 aastal tegeletakse uute teenuste pakkumise ettevalmistusega, mis nõuab täiendavaid investeeringuid ning profileeritakse ettevõtte tegevust ümber kohanemiseks uues keskkonnas.

Finantsinvesteeringud toimuvad kontrollitud riski ja riskijuhtimise all ning juhatuse hinnangul ei tohiks 2010 majandusaastal võimalik finantsturgude kõikumine ning suurema riskiga investeeringud ja instrumendid omada olulist negatiivset mõju ettevõtte finantsseisule. Võimalikud likviidsusriskid on maandatud väärtpaberite tagatisel sõlmitud pikaajaliste laenulepingulimiitidega.

Ettevõtte juhatus oli aruandeperioodi lõpul kaheliikmeline. Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud ning palku ei arvestatud ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

25.06.2010

Tõnn Talpsepp

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tenlion OÜ juhataja Tõnn Talpsepp deklareerib oma vastutust lehekülgede 1 kuni 17 toodud 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab Tenlion OÜ finantsseisundit õigesti ja õiglaselt.
3. Kõik varad, mis on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes, olid aruandepäeval ettevõtte omand. Bilansipäeva seisuga ei kajasta raamatupidamine varasid, mida tegelikult ei eksisteeri ning kajastab kõiki tegelikke varasid ja kohustusi, hinnatuna hea raamatupidamistava kohaselt.
4. Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
5. Tenlion OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tallinnas, 25. juunil 2010.a.

Tõnn Talpsepp

Juhatuse esimees

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	221 950	52 392
Finantsinvesteeringud	13 818 061	4 868 122
Nõuded ja ettemaksed	33 705	1 734
Kokku käibevara	14 073 716	4 922 248
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	1 659 154	
Materiaalne põhivara	33 514	49 213
Immateriaalne põhivara	210 226	240 617
Kokku põhivara	1 902 894	289 830
Kokku varad	15 976 610	5 212 078
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	247 874
Võlad ja ettemaksed	0	5 219
Kokku lühiajalised kohustused	0	253 093
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	13 977 846	4 669 646
Kokku pikaajalised kohustused	13 977 846	4 669 646
Kokku kohustused	13 977 846	4 922 739
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 339	687 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 709 425	-442 575
Kokku omakapital	1 998 764	289 339
Kokku kohustused ja omakapital	15 976 610	5 212 078

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	5 000	266 350
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 326	-68 386
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 310	-61 455
Muud ärikulud		-308
Ärikasum (-kahjum)	-82 636	136 201
Finantstulud ja -kulud	1 792 061	-578 776
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 709 425	-442 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 709 425	-442 575

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-82 636	136 201
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 310	61 455
Kokku korrigeerimised	58 310	61 455
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 971	161 818
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 219	4 409
Makstud intressid	-212 408	-48 412
Kokku rahavood äritegevusest	-273 924	315 471
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 890	-21 415
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 659 154	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 949 938	-4 433 207
Laekunud intressid	73	213
Laekunud dividendid	99 470	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 896 877	-527 963
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 624 562	-4 982 372
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 055 107	4 428 667
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 055 107	4 428 667
Kokku rahavood	156 621	-238 234
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 392	293 238
Raha ja raha ekvivalentide muutus	156 622	-238 234
Valuutakursside muutuste mõju	12 937	-2 612
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	221 951	52 392

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	687 914	731 914
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-442 575	-442 575
31.12.2008	40 000	4 000	245 339	289 339
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 709 425	1 709 425
31.12.2009	40 000	4 000	1 954 764	1 998 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tenlion OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes.

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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinstrumentide väärtuse hindamisel lähtutakse objektiivsuse printsiibist. Aktsiad, võlakirjad, futuurid, optsioonid, rahaturuinstrumentid ja muud finantsinstrumentid hinnatakse ümber vastavalt turuväärtusele, võttes aluseks hinnad, millega instrumentid on kaubeldavad avalikel börsidel ning teistel rahvusvaheliselt tunnustatud väärtpaberiturgudel. Instrumentide hindamise kriteeriumiks on bilansipäeva börsinoteering. Börsikaubeldavad väärtpaberid on hinnatud vastavalt nende viimasele bilansipäeva eelsele noteeringuhinnale. Väärtpaberid, mis on liigitatud tähtaja lõpuni hoitavateks; väärtpaberid, millel puudulikult likviidsuse tõttu puudub viimane noteerimishind või see ei kajasta õiglast väärtust ning mis on liigitatud pikaajalise finantsinvesteeringu alla; ja mittekaubeldavad väärtpaberid hinnatakse korrigeeritud ja/või amortiseeritud soetusväärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivara all kajastatakse põhitegevuseks kasutatavat tarkvara, kaubamärke, patente, goodwill'i ning muud materiaalseks põhivara mitte liigituvat põhivara. Immateriaalse põhivara all kajastatakse omatarbeks ja põhitegevuseks kasutatavat tarkvara väärtuses, mis arvutatakse tarkvara kasutamisest saadavast tulevaste perioodide diskonteeritud rahavoogude järgi.

Varad

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleerunud kulumi ja varade väärtuse vähenemisest tuleneva kahjumi võrra. Oma tarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus koosneb materjalikulust, otsestest tööjõukuludest ning proportsionaalsest osast tootmise üldkuludest. Ehitatavaid ja arendatavaid kinnisvaraobjekte kajastatakse materiaalse

põhivarana soetusmaksumuses kuni ehitus- või arendustegevuse lõpetamiseni. Alles seejärel toimub nende varaobjektide ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuteks. 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.

Materiaalse põhivaraobjekt kajastatakse varana siis, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast kasu ja araobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt hinnata.

Edaspidised väljaminekud

Mõne materiaalse põhivaraobjekti osasid tuleb teatud ajavahemike järgi vahetada või renoveerida. Sellised väljaminekud kajastatakse materiaalse põhivara bilansilises maksumuses juhul, kui see on kooskõlas arvelevõtmise kriteeriumitega (vt eelmine lõik). Asendatud osade kajastamine bilansis lõpetatakse. Vastavalt eelmises lõigus toodud arvelevõtmise põhimõtetele ei kajastata materiaalse põhivara objekti bilansilises maksumuses igapäevase hooldusega seotud kulusid. Sellised väljaminekud on tekkepõhiselt perioodikulud.

Kulumi arvestus

Kulum kajastatakse kasumiaruandes ning arvestatakse materiaalselt põhivaralt ning selle eristatavatelt komponentidelt lineaarsel meetodil. Maad ja lõpetamata ehitisi ei amortiseerita. Kasutatakse suures osas ühetaolisi amortisatsiooninorme. Hinnangulised majanduslikult kasulikud tööead on järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15
Arvutustehnika	3
Muud masinad ja seadmed	5
Sõidukid	5
Muu inventar	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Väärtpaberi tulu all kajastatakse avalikel börsidel kaubeldavate finantsinstrumentidelt teenitavat finantstulu. Investeermiskontol olevad väärtpaberid hinnatakse aruandekuupäeval ümber vastavalt selle päeva börsinoteeringutele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	221 950	52 392
Kokku raha	221 950	52 392

Arvelduskontol Eestis hoitakse raha Eesti kroonides, eurodes ja USA dollarites. Investeermiskontol ja arvelduskontol väljaspool Eestit on raha eurodes ja USA dollarites.

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	5 746 309			
Muud laenukohustused				
Laenud seotud isikutelt	8 231 537			
Muud laenukohustused kokku	8 231 537			
Laenukohustused kokku	13 977 846			
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	953 525			
Muud laenukohustused				
Laenud seotud isikutelt	3 716 121			
Muud laenukohustused kokku	3 716 121			
Laenukohustused kokku	4 669 646			

Pikaajaliste võlakohustuste all on kajastatud laenud väärtpaberite tagatisel, mille jääk 31.12.2009 seisuga on 5 746 309 krooni. Laenulimiit on avatud osaliselt kroonides ja osaliselt eurodes.

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 000	266 350
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 000	266 350
Kokku müügitulu	5 000	266 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Andmetöötlus ja infotehnoloogiaalsed teenused EMTAK kood: 63111		266 350
Arvutite ja arvutitarkvara vahendamine EMTAK kood: 46141	5 000	
Kokku müügitulu	5 000	266 350

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud ning palku ei arvestatud ning juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 231 537	3 716 121

Aruande digitaalallkirjad

TENLION OÜ (registrikood: 10994912) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNN TALPSEPP	Juhatuse liige	28.06.2010
MIKK TALPSEPP	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 709 425
Kokku	1 954 764
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 954 764
Kokku	1 954 764
Kasum jätta jaotamata.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 709 425
Kokku	1 954 764
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 954 764
Kokku	1 954 764
Kasum jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	5000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Talpsepp	38407020406	Eesti	80000 EEK
Tõnn Talpsepp	38206240275	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+37253429200
E-posti aadress	info@tenlion.ee