

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Tobermory

registrikood: 11208100

tänavatalu nimi: J.Köleri 22-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10150

e-posti aadress: tanel@holmen.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on kinnisvara haldus ja tegelemine bioloogilise väärtustega, metsakinnistute ost ja müük.

2010 aastal palgalist tööjõudu ei kasutatud.

2010. majandusaasta lõppes kasumiga 355 010 krooni.

2011.a. eesmärkideks on kinnisvara haldamise jätkamine, tegelemine kinnistutega.

Peamised finantsnäitajad:	2010.a.	2009.a.
tegevustulukus, %		
puhaskasum/netorealisatsioon	94,4	116,7
varude tulukus, %		
puhaskasum/varad kokku	26,4	18,3
omakapitali tulukus, %		
puhaskasum/omakapital kokku	26,4	18,9
maksevõime üldine tase		
käibevara/lühiajalised kohustused	391,5	5,0
varade tootlus		
netorealisatsioon/varad kokku	0,28	0,16

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Tobermory juhatus kinnitab lehtedel 5 kuni 12 toodud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Tobermory on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	14 366	9 835
Finantsinvesteeringud	45 990	45 000
Nõuded ja ettemaksed	247 380	49 943
Kokku käibevara	307 736	104 778
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	412 658
Kinnisvarainvesteeringud	830 000	850 000
Materiaalne põhivara	205 534	137 184
Kokku põhivara	1 035 534	1 399 842
Kokku varad	1 343 270	1 504 620
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	786	48 800
Kokku lühiajalised kohustused	786	48 800
Kokku kohustused	786	48 800
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	943 474	1 140 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 010	275 303
Kokku omakapital	1 342 484	1 455 820
Kokku kohustused ja omakapital	1 343 270	1 504 620

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	376 000	236 000
Muud äritulud	6 363	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 120	-118 559
Mitmesugused tegevuskulud	-280	0
Muud ärikulud	-13	0
Ärikasum (kahjum)	354 950	117 441
Finantstulud ja -kulud	60	157 862
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	355 010	275 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 010	275 303

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	354 950	117 441
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-104 873	282 383
Kokku korrigeerimised	-104 873	282 383
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-197 437	-49 943
Varude muutus	0	-137 184
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	120 361	0
Kokku rahavood äritegevusest	173 001	212 697
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-68 350	0
Laekunud bioloogilise vara müügist	140 000	0
Antud laenud	-288 980	0
Laekunud intressid	60	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-217 270	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	48 800	-244 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 800	-244 000
Kokku rahavood	4 531	-31 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 835	41 138
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 531	-31 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 366	9 835

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		1 140 517	1 180 517
Korrigeeritud saldo 31.12.2008	40 000		1 140 517	1 180 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)			275 303	275 303
31.12.2009	40 000		1 415 820	1 455 820
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-412 658	-412 658
Vigade parandamise mõju		4 000	-59 688	-55 688
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	40 000	4 000	943 474	987 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)			355 010	355 010
31.12.2010	40 000	4 000	1 298 484	1 342 484

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke .

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. 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.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara (kasvav mets) kajastatakse bilansis, sest vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu; ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on kasutatud varade turuväärtust, s.o. kõige hilisemat sõltumatute osapoolte vahelist turuhinda (eeldades, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas) või analoogsete varade turuhinda.

Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ning „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 20 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust ei peeta.

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 hilisemad 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. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramata kasutusaeg

Finantskohustused

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksustamine

Maksude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Tulud

Tulude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Kulud

Kulude kajastamisel järgitakse tekkepõhisuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	14 366	9 835
Kokku raha	14 366	9 835

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	7 200	10 800
Ostjatelt laekumata arved	7 200	10 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 200	10 800

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	137 184	137 184	137 184
31.12.2009			
Soetusmaksumus	137 184	137 184	137 184
Jääkmaksumus	137 184	137 184	137 184
Ostud ja parendused	68 350	68 350	68 350
31.12.2010			
Soetusmaksumus	205 534	205 534	205 534
Jääkmaksumus	205 534	205 534	205 534

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Maa	140 000	
Kokku	140 000	

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

Palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	0	0
Tütarettevõtjad	0	0
Sidusettevõtjad	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Seotud osapooli ei ole

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tobermory (registrikood: 11208100) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TUULEVESKI	Juhatuse liige	16.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	943 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 010
Kokku	1 298 484
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 298 484
Kokku	1 298 484

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	340000	90.43%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36000	9.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Tuuleveski	37510164921	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tanel@holmen.ee