

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Tammemaru OÜ

registrikood: 11364751

tänaval talu nimi: Tammaru

küla/alev/alevik/linn: Paisumaa küla

vald: Märjamaa vald

postisihtnumber: 78204

maakond: Rapla maakond

telefon: +372 512 7321

e-posti aadress: viljar@tammemaru.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Tammemaru OÜ jätkas 2009.a. hallatavate varade hoidmist ja kasvatamist läbi erinevate börsi instrumentide ja võlakirjade.

Kahjuks, rahvusvaheliste rahaturgude jätkuva madala konjunktuuri ja suure volantiivsuse tõttu, olid teenitud summad minimaalsed. Positiivseid tulemusi ei olnud ka teistesse äriühingutesse otseinvesteeringute valdkonnas. Läbimurdeks võib pidada kinnisvara soetamist, millel on pikemas perspektiivis suur hinnakasvu potentsiaal.

Jätkuvalt oli Tammemaru OÜs tööl üks palgaline töötaja, ettevõtte aastane palgafond oli 92 303 (2008.a 141 532) krooni, juhataja eraldi tasu ei saanud.

Kokkuvõtvalt, tulenevalt peamiselt eelnevate aastate finantsinvesteeringutest, kujunes majandusaasta kahjumiks 708 586 krooni.

2010.a. on kavas jätkata varade haldamist, läbi börsi ja võlakirjade ja püsikulude optimeerimist jõudmaks lähemale ettevõtte üldeesmärgile, hallatavate varade kasvule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Tammemaru OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	822 104	847 307	2
Finantsinvesteeringud	1 396 892	1 341 567	3
Nõuded ja ettemaksed	454	244 093	4
Kokku käibevara	2 219 450	2 432 967	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	22 813	0	5
Materiaalne põhivara	0	6 317	6
Kokku põhivara	22 813	6 317	
Kokku varad	2 242 263	2 439 284	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	343 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	24 849	62 881	9,10
Kokku lühiajalised kohustused	367 849	62 881	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 272 572	2 065 975	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 272 572	2 065 975	
Kokku kohustused	2 640 421	2 128 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 428	-86 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-708 586	357 301	
Kokku omakapital	-398 158	310 428	
Kokku kohustused ja omakapital	2 242 263	2 439 284	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-475 595	-364 615	
Tööjõukulud	-92 303	-141 532	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 317	-6 895	6
Muud ärikulud	0	-26	
Ärikasum (-kahjum)	-574 215	-513 068	
Finantstulud ja -kulud	-134 371	870 369	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-708 586	357 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-708 586	357 301	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-574 215	-513 068	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 317	6 895	6
Kokku korrigeerimised	6 317	6 895	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	243 639	61 214	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 032	62 077	9
Makstud intressid	0	-7 590	13
Muud rahavood äritegevusest	12 022	4 040	
Kokku rahavood äritegevusest	-350 269	-386 432	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-22 813	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 331 253	-759 579	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 297 676	1 170 787	3
Laekunud intressid	25 001	140	
Laekunud dividendid	13 455	0	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 934	411 348	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	343 000	310 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	343 000	310 000	
Kokku rahavood	-25 203	334 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	847 307	512 391	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 203	334 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	822 104	847 307	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	-86 873	-46 873
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	357 301	357 301
31.12.2008	40 000	0	270 428	310 428
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-708 586	-708 586
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	-442 158	-398 158

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammemaru OÜ 2009. aasta 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetäärsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja võlakirjadesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride 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. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses. 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.

Seotud osapooled

Tammemaru OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoleks osanikku.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	51 277	147 050
Tähtajalised hoiused	770 827	700 257
Kokku raha	822 104	847 307

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2007	1 308 281	1 164 754	0	2 473 035
Soetamine	71 449	249 976	438 154	759 579
Müük müügihinnas või lunastamine	-655 787	-515 000	0	-1 170 787
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-546 675	-157 773	-15 812	-720 260
31.12.2008	177 268	741 957	422 342	1 341 567
Kajastatud õiglasest väärtuses	177 268	741 957	422 342	1 341 567
Soetamine	859 107	0	472 146	1 331 253
Müük müügihinnas või lunastamine	-164 759	-782 873	-350 044	-1 297 676
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-55 007	40 916	35 839	21 748
31.12.2009	816 609	0	580 283	1 396 892
Kajastatud õiglasest väärtuses	816 609	0	580 283	1 396 892

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud nõuded	0	14
Ettemaksed teenuste eest	454	244 079
Kokku Nõuded ja ettemaksed	454	244 093

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	22 813	22 813
31.12.2009		
Soetusmaksumus	22 813	22 813
Jääkmaksumus	22 813	22 813

2009 a anti üle tasuta ettevõttele Tammemaru OÜ-le maatükk. Maatüki soetamisega seotud kulud (notaritasud, ümbervormistamised) summas 22 813 krooni kapitaliseeriti.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	17 234	17 234	17 234
Akumuleeritud kulum	-4 022	-4 022	-4 022
Jääkmaksumus	13 212	13 212	13 212
Amortisatsioonikulu	-6 895	-6 895	-6 895
31.12.2008			
Soetusmaksumus	17 234	17 234	17 234
Akumuleeritud kulum	-10 917	-10 917	-10 917
Jääkmaksumus	6 317	6 317	6 317
Amortisatsioonikulu	-6 317	-6 317	-6 317
31.12.2009			
Soetusmaksumus	17 234	17 234	17 234
Akumuleeritud kulum	-17 234	-17 234	-17 234
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	130 528	130 528
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	0	526 645
1-5 aasta jooksul	0	130 528
Üle 5 aasta	0	396 117

Mootorsõiduki kasutusrendilepingu alusvaluutaks oli Eesti kroon.
2009 a. detsembris rendileping lõpetati.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	343 000	343 000	0	0
Lühiajalised laenud kokku	343 000	343 000	0	0
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	2 272 572	0	2 272 572	0
Pikaajalised laenud kokku	2 272 572	0	2 272 572	0
Laenukohustused kokku	2 615 572	343 000	2 272 572	0

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	0	0	0	0
Lühiajalised laenud kokku	0	0	0	0
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	2 065 975	0	0	2 065 975
Pikaajalised laenud kokku	2 065 975	0	0	2 065 975
Laenukohustused kokku	2 065 975	0	0	2 065 975

Lühiajaliste võlakohustuste alusvaluutaks on Eesti kroonid. Kõik lühiajalised võlad on intressita ja tähtajatud.

Pikaajaline võlg omanikule (lisa 14) summas 2 065 975 (laenu tähtaeg 31.12.2014; nominaalväärtus 3 660 000) on intressita ja tagatiseta. Nimetatud kohustus on diskonteeritud sisemise intressimääraga 10% Selle tulemusena saadi 2008 a. intressitulu summas 1 594 025 krooni (lisa 13) ja 2009 a. saadi intressikulu summas 206 597 krooni (lisa 13).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 974	5 530	
Võlad töövõtjatele	11 748	16 399	
Maksuvõlad	4 137	11 694	10
Võlg aruandvate isikutele (lisa 13)	990	29 258	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 849	62 881	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	532
Üksikisiku tulumaks	812	3 146
Sotsiaalmaks	2 872	7 436
Kohustuslik kogumispension	87	400
Töötuskindlustusmaksed	366	180
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 137	11 694

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Tammemaru OÜ potentsiaalset tulumaksukohustust ei teki kuna seisuga 31. detsember 2009 ettevõtte vaba omakapital puudus.

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	68 931	106 175	14
Sotsiaalmaksud	23 372	35 357	
Kokku tööjõukulud	92 303	141 532	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1	

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	53 129	-275 091
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	3 320	-15 812
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-157 773
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	49 809	-101 506
Intressitulud	25 001	1 594 179
Intressikulud	0	-7 590
Muud intressikulud	0	-7 590
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	12 022	0
Kasum (kahjum) võlakirjade müügist	32 519	0
Intressikulu diskonteerimist	-206 597	0
Dividenditululühiajaliselt väärtpaperitelt	13 455	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt müügist	-104 816	-445 169
Kasum (kahjum) fondiosakute müügist	40 916	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-134 371	866 329

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 619 562	2 095 232

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	68 931	106 175

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009.a nii nagu ka 2008.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Tammemaru OÜ (registrikood: 11364751) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR PRAKS	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-708 586
Kokku	-442 158
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-442 158
Kokku	-442 158
Aruande aasta kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Praks	36206300330	Paisumaa küla, Märjamaa vald, Rapla maakond, 78204, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5127321
E-posti aadress	viljar@tammemaru.ee