

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: TN Invest OÜ

registrikood: 11453526

tänava/talu nimi, Loojangu tee 25
maja ja korteri number:

küla: Sõrve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76908

telefon: +372 56200255

e-posti aadress: tanel@vengoest.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Tulumaks	13
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ TN Invest on asutatud 10.dets. 2007.a., tema põhitegevuseks on äri- ja juhtimiselane nõustamine (EMTAK-i kood 740221).

2009.a. oli müügitulu 289,6,0 tuh. krooni, 2009.a. 380,0 tuh. krooni ja puhasasumit saadi 7,0 tuh. krooni, 2009.a. 85,7 tuh. krooni.

2010.a. töötas OÜ TN Invest üks töötaja, kes said tasu 70,2 tuh. krooni arvestamata sotsiaalmaksu.

Juhatus on üheliikmeline, kes juhatuseliikme tasu ei saanud.

	Mõned tähtsamad finantssuhtarvud	2010	2009
	Käibe kasv %	-23,8	23,1
	Kasumi kasv %	-91,8	-39,9
	Puhasrentaablus %	2,4	22,6
	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	2,6
	Likviidsuskordaja	1,1	2,6
	Võlakordaja %	70,0	26,7
	Tegevustulukus %	2,4	22,6
	Tulutoovuse üldvõime %	10,8	48,9
	Koguvara tulutoovustase (ROA) %	2,5	37,3
	Omakapitali tulutase (ROE) %	8,2	50,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010-müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100
2. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) /puhaskasum 2009 * 10
3. Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu*100
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
5. Likviidsuskordaja = (Käibevara – varud)/ lühiajaline võlg
6. Võlakordaja % = koguvõlg/koguvara*100
7. Tegevustulukus % = Puhaskasum / müük*100
8. Tulutoovuse üldvõime EBIT(%) = ärikasum / koguvara*100
9. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
10. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 996	58 639	2
Nõuded ja ettemaksed	158 495	98 424	3
Kokku käibevara	214 491	157 063	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	60 000	60 000	
Materiaalne põhivara	9 787	12 600	7
Kokku põhivara	69 787	72 600	
Kokku varad	284 278	229 663	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	0	
Võlad ja ettemaksed	178 990	61 392	8
Kokku lühiajalised kohustused	198 990	61 392	
Kokku kohustused	198 990	61 392	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 271	38 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 017	85 727	
Kokku omakapital	85 288	168 271	
Kokku kohustused ja omakapital	284 278	229 663	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	289 589	380 041	12
Muud äritulud	2	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-162 498	-171 910	13
Tööjõukulud	-93 685	-94 428	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 813	-1 463	
Ärikasum (-kahjum)	30 595	112 240	
Finantstulud ja -kulud	346	69	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 941	112 309	
Tulumaks	-23 924	-26 582	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 017	85 727	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 595	112 240	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 813	1 463	
Kokku korrigeerimised	2 813	1 463	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60 071	-14 283	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-66 468	-3 598	
Laekunud intressid	346	69	
Kokku rahavood äritegevusest	27 357	95 891	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 063	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-20 000	
Antud laenud	-100 000	-50 000	
Antud laenude tagasimaksed	50 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 000	-84 063	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	0	
Makstud dividendid	0	-100 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-26 582	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	-126 582	
Kokku rahavood	-2 643	-114 754	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 639	173 393	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 643	-114 754	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 996	58 639	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		142 544	182 544
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	85 727	85 727
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	124 271	168 271
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	7 017	7 017
Makstud dividendid			-90 000	-90 000
31.12.2010	40 000	4 000	41 288	85 288

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TN Invest 2010.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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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 ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana varude koosseisus ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-hinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimiseni "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvestatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena.

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 ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	21 590	13 387
Arvelduskontod	34 406	45 252
Kokku raha	55 996	58 639

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	58 464	36 000
Ostjatelt laekumata arved	58 464	36 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	12 424
Muud nõuded	100 000	50 000
Laenuõuded	100 000	50 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	158 495	98 424

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	58 464	36 000
Kokku nõuded ostjate vastu	58 464	36 000

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 563	462	0
Üksikisiku tulumaks	0	731	0	731
Sotsiaalmaks	0	1 946	0	1 946
Kohustuslik kogumispension	0	120	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	253	0	248
Intress	0	45	0	0
Ettemaksukonto jääk	31		11 962	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	5 658	12 424	2 925

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	100 000	100 000		
Kokku muud nõuded	100 000	100 000		
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	50 000	50 000		
Kokku muud nõuded	50 000	50 000		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	14 063	14 063	14 063
Muud ostud ja parendused	14 063	14 063	14 063
Amortisatsioonikulu	-1 463	-1 463	-1 463
31.12.2009			
Soetusmaksumus	14 063	14 063	14 063
Akumuleeritud kulum	-1 463	-1 463	-1 463
Jääkmaksumus	12 600	12 600	12 600
Amortisatsioonikulu	-2 813	-2 813	-2 813
31.12.2010			
Soetusmaksumus	14 063	14 063	14 063
Akumuleeritud kulum	-4 276	-4 276	-4 276
Jääkmaksumus	9 787	9 787	9 787

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	54 413	53 467
Võlad töövõtjatele	5 000	5 000
Maksuvõlad	5 658	2 925
Muud võlad	113 919	0
Dividendivõlad	90 000	0
Muud viitvõlad	23 919	0
Kokku võlad ja ettemaksed	178 990	61 392

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tarnijatele tasumata arved	54 413	53 467
Kokku võlad tarnijatele	54 413	53 467

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Väljamaksmata töötasu	5 000	5 000
Kokku võlad töövõtjatele	5 000	5 000

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa väärtus on 40 000 EEK		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	289 589	380 041
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	289 589	380 041
Kokku müügitulu	289 589	380 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
EMTAK-i kood 70221 Äri- ja juhtimisalane nõustamine	289 589	380 041
Kokku müügitulu	289 589	380 041

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	83 459	92 747
Energia	67 848	39 807
Kütus	67 848	39 807
Lähetuskulud	1 583	2 960
Koolituskulud	0	4 575
Muud	9 608	31 821
Kokku mitmesugused tegevuskulud	162 498	171 910

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	70 176	70 548
Sotsiaalmaksud	23 158	23 284
Tööandja töötuskindlustuse kulu	351	596
Kokku tööjõukulud	93 685	94 428
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	346	69
Intressitulu hoiustelt	113	69
Intressitulu laenudelt	233	0
Kokku finantstulud ja -kulud	346	69

Lisa 17 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	90 000	23 924	100 000	26 582
Kokku	90 000	23 924	100 000	26 582

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	36 000

Tegev- ja kõrgem juhtkond töötasu ega muid soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

TN Invest OÜ (registrikood: 11453526) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL NURMEOTS	Juhatuse liige	15.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 017
Kokku	41 288
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 288
Kokku	41 288

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	289589	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Nurmeots	37703300310	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56200255
E-posti aadress	tanel@vengoest.ee