

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009
aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: TN Invest OÜ

registrikood: 11453526

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

küla/alev/alevik/linn: Sõrve küla
vald: Harku vald
postisihthnumber: 76908
maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

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

Tegevusaruanne

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

2009.a. oli müügitulu 380,0 tuh. krooni, 2008.a. 308,6 tuh. krooni ja puhasasumit saadi 85,7 tuh. krooni, 2008.a. 142,5 tuh. krooni.

2009.a. töötas OÜ TN Invest üks töötaja, kes said tasu 70,5 tuh. krooni arvestamata sotsiaalmaksu.

Juhatus on üheliikmeline, kes juhatuseliikme tasu ei saanud.

	Mõned tähtsamad finantssuhtarvud	2009	2008
	Käibe kasv %	23,1	X
	Kasumi kasv %	-39,9	X
	Puhasrentaablus %	22,6	46,2
	Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	3,8
	Likviidsuskordaja	2,6	3,2
	Võlakordaja %	26,7	26,3
	Tegevustulukus %	22,6	46,2
	Tulutoovuse üldvõime %	48,9	57,6
	Koguvara tulutoovustase (ROA) %	37,3	57,6
	Omakapitali tulutase (ROE) %	50,9	78,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009-müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
2. Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ TN Invest juhatus koostas osäühingu 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ TN Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- juhatuse hinnangul on äriühing OÜ TN Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

30. juunil 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 639	173 393	2
Nõuded ja ettemaksed	98 424	34 141	3,4,5,6
Kokku käibevara	157 063	207 534	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	60 000	40 000	
Materiaalne põhivara	12 600	0	7
Kokku põhivara	72 600	40 000	
Kokku varad	229 663	247 534	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	61 392	64 990	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	61 392	64 990	
Kokku kohustused	61 392	64 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 544	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 727	142 544	
Kokku omakapital	168 271	182 544	
Kokku kohustused ja omakapital	229 663	247 534	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	380 041	308 631	12
Mitmesugused tegevuskulud	-171 910	-95 493	13
Tööjõukulud	-94 428	-70 596	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 463	0	7
Ärikasum (-kahjum)	112 240	142 542	
Finantstulud ja -kulud	69	2	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 309	142 544	
Tulumaks	-26 582	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 727	142 544	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	112 240	142 542	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 463	0	7
Kokku korrigeerimised	1 463		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 283	-34 141	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 598	64 990	
Laekunud intressid	69	2	
Kokku rahavood äritegevusest	95 891	173 393	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 063	0	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-20 000	-40 000	
Antud laenud	-50 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 063	-40 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-100 000	0	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 582		
Kokku rahavood	-114 754	133 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	173 393	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-114 754	133 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 639	173 393	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	142 544	142 544
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TN Invest 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 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 alla-hindlused. 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
Arvutustehnika	4

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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	13 387	44 917
Arvelduskontod	45 252	128 476
Kokku raha	58 639	173 393

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 000	34 141	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 424	0	5
Muud nõuded	50 000	0	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	98 424	34 141	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	36 000	34 141
Kokku nõuded ostjate vastu	36 000	34 141

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	462	0	0	3 903
Üksikisiku tulumaks	0	731	0	1 462
Sotsiaalmaks	0	1 946	0	3 884
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	236
Töötuskindlustusmaksed	0	248	0	106
Ettemaksukonto jääk	11 962			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 424	2 925	0	9 591

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 467	50 299	9
Võlad töövõtjatele	5 000	5 100	10
Maksuvõlad	2 925	9 591	5
Kokku võlad ja ettemaksed	61 392	64 990	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tarnijatele tasumata arved	53 467	50 299
Kokku võlad tarnijatele	53 467	50 299

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Väljamaksmata töötasu	5 000	5 100
Kokku võlad töövõtjatele	5 000	5 100

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	380 041	308 631
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	380 041	308 631
Kokku müügitulu	380 041	308 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK-i kood 70221 Äri- ja juhtimisalane nõustamine	380 041	308 631
Kokku müügitulu	380 041	308 631

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	92 747	41 279
Energia	39 807	30 995
Kütus	39 807	30 995
Lähetuskulud	2 960	17 879
Koolituskulud	4 575	0
Muud	31 821	5 340
Kokku mitmesugused tegevuskulud	171 910	95 493

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	70 548	52 956
Sotsiaalmaksud	23 284	17 475
Tööandja töötuskindlustuse kulu	596	165
Kokku tööjõukulud	94 428	70 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	69	2
Kokku finantstulud ja -kulud	69	2

Lisa 16 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	26 582
Kokku	100 000	26 582

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	36 000	0	28 933

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	380 041	0	308 631	0

Tegev- ja kõrgem juhtkond mingeid tasusid ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

TN Invest OÜ (registrikood: 11453526) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL NURMEOTS	Juhatuse liige	11.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 727
Kokku	124 271
Jaotamine	
Dividendideks	90 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 271
Kokku	124 271

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	380041	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