

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Tammemaru OÜ

registrikood: 11364751

talu nimi: Tammaru

küla: Paisumaa küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78204

telefon: +372 51 27 321

e-posti aadress: viljar@tammemaru.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tammemaru OÜ jätkas 2012.a. endiselt eesmärgiga läbi erinevate börsi instrumentide ja võlakirjade hallatavate varade hoidmist ja kasvatamist.

Tänu 2012.a. rahvusvaheliste rahaturgude kasvule teeniti olemasolevatelt investeeringutelt märkimisväärseid summasi, mis kahjuks siiski ei suutnud katta eelnevate aastate finants alaste otsuste tulemusi ja majandusaasta kahjumiks kujunes 1429 eurot.

2012 a. oli Tammemaru OÜs tööl üks palgaline töötaja, ettevõtte aastane palgafond oli - 3 939 (2011.a 16 202) eurot.

Tammemaru OÜ juhatuse kinnitusel ei ole osauhingul panditud vara, potentsiaalseid kohustusi, bilansiväliseid nõudeid ega muid garantiikohustusi.

Tammemaru OÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb 1 liikmest. Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Oleme teadlikud selles, et bilansikuupäeval, 31.12.2012, on omakapital negatiivne, kuid arvestades 2013esimesel poolaastal jätkuvat, rahvusvahelise rahaturu positiivset trendi loodame jõuda 2013 aasta lõpuks äriseadustikuga vastavusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 918	1 959	2
Finantsinvesteeringud	112 399	120 371	3
Nõuded ja ettemaksed	0	32	4
Kokku käibevara	135 317	122 362	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	17 263	17 263	6
Kokku põhivara	17 263	17 263	
Kokku varad	152 580	139 625	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 188	8 379	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 188	8 379	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	193 320	175 745	9
Kokku pikaajalised kohustused	193 320	175 745	
Kokku kohustused	198 508	184 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 311	-1 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 429	-45 725	
Kokku omakapital	-45 928	-44 499	
Kokku kohustused ja omakapital	152 580	139 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 321	-4 529	
Tööjõukulud	3 939	-16 202	
Ärikasum (kahjum)	618	-20 731	
Finantstulud ja -kulud	-2 047	-24 994	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 429	-45 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 429	-45 725	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	618	-20 731	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32	-26	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 191	7 036	8
Muud rahavood äritegevusest	105	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	-2 436	-13 721	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-72 731	-58 690	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	95 453	51 774	3
Laekunud intressid	39	39	11
Laekunud dividendid	448	291	11
Muud laekumised investeerimistegevusest	186	0	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 395	-6 586	
Kokku rahavood	20 959	-20 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 959	22 266	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 959	-20 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 918	1 959	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-1 586	1 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-45 725	-45 725
31.12.2011	2 556	256	-47 311	-44 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 429	-1 429
31.12.2012	2 556	256	-48 740	-45 928

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tammemaru OÜ 2012. 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 eurodes.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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

Hiilisemad 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 hiilisemad 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 639 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, 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 hiilisemad 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 õiglasest väärtusest. 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 osapooliks osaniku.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 918	1 959
Tähtajalised hoiused	20 000	0
Kokku raha	22 918	1 959

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2010	92 117	30 684	0	122 801
Soetamine	18 428	40 262	0	58 690
Müük müügihinnas või lunastamine	-36 707	-15 067	0	-51 774
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-37 867	28 521	0	-9 346
31.12.2011	35 971	84 400	0	120 371
Kajastatud õiglases väärtuses	35 971	84 400	0	120 371
Soetamine	45 680	27 051	0	72 731
Müük müügihinnas või lunastamine	-23 055	-72 398	0	-95 453
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 618	11 132	0	14 750
31.12.2012	62 214	50 185	0	112 399
Kajastatud õiglases väärtuses	62 214	50 185	0	112 399

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	5
Ettemaksed	0	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	0	0	5
Ettemaksed	29	29	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	29	29	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32	32	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	234
Sotsiaalmaks	0	0	0	515
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	27
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	50
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	3	826

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	17 263
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2011	17 263
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
31.12.2012	17 263

2009.a anti üle tasuta ettevõttele Tammemaru OÜ-le maatükk. Maatüki soetamisega seotud kulud (notaritasud, ümbervormistamised) summas 1 458 eurot kapitaliseeriti.

Seisuga 31.12.2012 vastavalt tehtud hinnangule maatükki turuväärtus on 17 263 eurot.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 101	1 101	1 101
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 101	1 101	1 101
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 101	1 101	1 101
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	193 320	0	193 320	0
Pikaajalised laenud kokku	193 320		193 320	0
Laenukohustused kokku	193 320		193 320	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	175 745	0	175 745	0
Pikaajalised laenud kokku	175 745	0	175 745	0
Laenukohustused kokku	175 745	0	175 745	0

Pikaajaline võlg omanikule summas 132 040 eurot (laenu tähtaeg 31.12.2014; nominaalväärtus 233 917 eurot) on intressita ja tagatiseta. Nimetatud kohustus on diskonteeritud sisemise intressimääraga 10%. Selle tulemusena saadi 2008.a. intressitulu summas 101 877 eurot ja 2012.a. saadi intressikulu summas 17 575 eurot(lisa 12) ning 2011.a. saadi intressikulu summas 15 977 eurot(lisa 12).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0	0	0	
Võlad töövõtjatele	462	462	0	0	
Maksuvõlad	0	0	0	0	5
Võlg aruandvate isikule	4 726	4 726	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	5 188	5 188	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	213	213	0	0	
Võlad töövõtjatele	4 402	4 402	0	0	
Maksuvõlad	826	826	0	0	5
Võlg aruandvate isikule	2 938	2 938	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	8 379	8 379	0	0	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapitali konverteerimine eurodeks vähendas osakapitali senise suuruse 40 000 krooni lähima võimaliku suuruseni 2 556 euroks. Ümberarvestamisega tekkinud vahe 0,47 eurot suurendati möödunud perioodide kasumit. Osakapitali eurosse ümberarvestamine registreeriti Äriregistris 13.06.2011.

Tammemaru OÜ potentsiaalset tulumaksukohustust ei teki kuna seisuga 31. detsember 2011 ettevõtte vaba omakapital puudus.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	12 034
Sotsiaalmaksud	0	4 168
Puhkuse reservi muutus	-3 939	0
Kokku tööjõukulud	-3 939	16 202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	8 816	-9 231
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	2 244	-1 863
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 572	-7 368
Intressitulud	39	39
Intressitulu hoiustelt	39	39
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	104	0
Muud finantstulud ja -kulud	185	0
Intressikulu diskonteerimist	-17 575	-15 977
Dividenditulud lühiajaliselt väärtpaberitelt	448	291
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt müügist	-56	-894
Kasum (kahjum) fondiosakute müügist	5 992	778
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 047	-24 994

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 471	178 683

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	4 062

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete ja kohustuste osas ei ole 2012.a nii nagu ka 2011.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Tammemaru OÜ (registrikood: 11364751) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR PRAKS	Juhatuse liige	18.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 429
Kokku	-48 740
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-48 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	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, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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