

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ TSUGA

registrikood: 10883880

tänava/talu nimi, Metsäääre 11

maja ja korteri number:

alevik: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50110

telefon: +372 5054229

e-posti aadress: ingridprant@hotmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Tsuga põhitegevusala on rahaliste vahendite investeerimine laenudesse, aktsiatesse, võlakirjadesse ja teistesse alternatiivsetesse finantsinstrumentidesse.

Ettevõtte teenis aruandeaastal intressitulu, dividenditulu ja muud omanikutulu. Puudusid sissetulekud teenuste ja kaupade müügist.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Ettevõttes ei olnud aruandeaastal töötajaid.

2014. aastal jätkatakse majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	622 187	457 440	2
Finantsinvesteeringud	1 594 383	1 514 714	3
Nõuded ja ettemaksed	12 720	181 718	5
Kokku käibevara	2 229 290	2 153 872	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 223	2 223	
Nõuded ja ettemaksed	931 547	1 005 173	5
Kinnisvarainvesteeringud	30 000	30 000	
Kokku põhivara	963 770	1 037 396	
Kokku varad	3 193 060	3 191 268	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	678	140	7
Kokku lühiajalised kohustused	678	140	
Kokku kohustused	678	140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 148 716	3 071 767	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 854	116 549	8
Kokku omakapital	3 192 382	3 191 128	
Kokku kohustused ja omakapital	3 193 060	3 191 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üldhalduskulud	-10 949	-8 552	
Ärikasum (kahjum)	-10 949	-8 552	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	89 552	217 887	10
Muud finantstulud ja -kulud	-27 222	-91 404	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 381	117 931	
Tulumaks	-10 527	-1 382	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 854	116 549	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 949	-8 552	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	538	46	7
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 527	-1 382	
Kokku rahavood äritegevusest	-20 938	-9 888	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 168 126	-1 237 564	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 131 269	1 152 529	3
Antud laenud	-80 000	-35 000	5
Antud laenude tagasimaksed	284 438	372 100	5,12
Laekunud intressid	46 007	37 902	10
Laekunud dividendid	12 016	10 908	10
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-319	-11 373	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	225 285	289 502	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-39 600	-5 200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 600	-5 200	
Kokku rahavood	164 747	274 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	457 440	183 026	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	164 747	274 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	622 187	457 440	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	3 076 967	3 079 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	116 549	116 549
Makstud dividendid	0	0	-5 200	-5 200
31.12.2012	2 556	256	3 188 316	3 191 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 854	40 854
Makstud dividendid	0	0	-39 600	-39 600
31.12.2013	2 556	256	3 189 570	3 192 382

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tsuga 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti

Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 2 alusel.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Väärtpaberite oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval, s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha ja ekvivalendid ja muud nõuded (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajata väärtpabereid.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 12-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Samuti kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, kohustused ja nõuded hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse Euroopa Keskpanga bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik väärtpaberid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetamisega seotud kulud kantakse läbi kasumiaruande.

Õiglases väärtuses kajastatavad väärtpabereid hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindade ja Euroopa Keskpanga ametlikel

valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Õiglasel väärtusel kajastatavate väärtpaberite realiseerimisel saadud kasumid ja kahjumid ning ka intressid ja dividendid vastavalt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real " finantskulud ja -tulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mille soetamismaksumus ületab 1000 eurot ja kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega kaasneb konkreetse vara omaduste kvalitatiivselt uus tase.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast.

Tulud

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ja eraisikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
kassa	10 018	9 795
Pangakontod	26 944	255
deposiit	585 225	447 390
Kokku raha	622 187	457 440

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku
31.12.2011	1 279 655
Soetamine	1 237 564
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 152 529
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	150 024
31.12.2012	1 514 714
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 514 714
Soetamine	1 168 126
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 131 269
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	42 812
31.12.2013	1 594 383
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 594 383

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	532	0
Sotsiaalmaks	95	91
Kohustuslik kogumispension	3	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	630	94

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	851 261	12 720	838 541	
Intressinõuded	93 006	0	93 006	
Kokku muud nõuded	944 267	12 720	931 547	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 055 698	181 718	873 980	
Intressinõuded	131 193	0	131 193	
Kokku muud nõuded	1 186 891	181 718	1 005 173	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	37 126	37 126	37 126
Akumuleeritud kulum	-37 126	-37 126	-37 126
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	37 126	37 126	37 126
Akumuleeritud kulum	-37 126	-37 126	-37 126
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	37 126	37 126	37 126
Akumuleeritud kulum	-37 126	-37 126	-37 126
Jääkmaksumus	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	48	48		
Maksuvõlad	630	630		
Kokku võlad ja ettemaksed	678	678		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	46	46		
Maksuvõlad	94	94		
Kokku võlad ja ettemaksed	140	140		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 508 060	2 518 770
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	666 699	669 546
Kokku tingimuslikud kohustused	3 174 759	3 188 316

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 763	1 763
Sotsiaalmaksud	1 148	1 136
Kokku tööjõukulud	2 911	2 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	42 812	150 024
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	12 016	10 908
Intressitulud	34 724	56 955
Intressitulu hoiustelt	2 318	672
Intressitulu võlakirjadelt	0	2 260
Intressitulu laenudelt	32 406	54 023
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	89 552	217 887

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Pangateenused	-16 872	-14 256
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-26 904	-80 031
Muud finantstulud	16 554	2 883
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-27 222	-91 404

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195 261	415 166

2013	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181 718

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	357 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	1 763	1 763

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ TSUGA (registrikood: 10883880) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID PRANTS	Juhatuse liige	29.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TSUGA osanikule

Oleme auditeerinud OÜ TSUGA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TSUGA finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liili Kask

Vandeaudiitori number 206

Balti Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 148

Lootsi 11, Tallinn 10151

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TSUGA (registrikood: 10883880) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 148 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 854
Kokku	3 189 570
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 169 570
Kokku	3 189 570

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5054229
E-posti aadress	ingridprant@hotmail.ee