

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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: ingridprants@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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 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.

Juhatuse liikme tasu oli aruandeaastal 28 tuhat krooni.

2011. aastal jätkatakse majadustegevust.

Ingrid Prants,

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 169 316	4 178 153	2
Finantsinvesteeringud	30 376 044	32 569 421	3
Nõuded ja ettemaksed	218 000	400 000	5
Kokku käibevara	33 763 360	37 147 574	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	16 927 668	14 736 576	5
Materiaalne põhivara	87 135	203 315	6
Kokku põhivara	17 014 803	14 939 891	
Kokku varad	50 778 163	52 087 465	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 521	2 020	4
Kokku lühiajalised kohustused	2 521	2 020	
Kokku kohustused	2 521	2 020	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 741 445	48 902 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 803	3 138 920	
Kokku omakapital	50 775 642	52 085 445	
Kokku kohustused ja omakapital	50 778 163	52 087 465	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üldhalduskulud	-232 950	-170 790	
Ärikasum (-kahjum)	-232 950	-170 790	
Finantstulud ja -kulud	568 717	4 319 837	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	335 767	4 149 047	
Tulumaks	-345 570	-1 010 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 803	3 138 920	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-232 950	-170 790
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	116 180	116 180
Kokku korrigeerimised	116 180	116 180
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	501	-5 789
Makstud ettevõtte tulumaks	-345 570	-1 010 127
Kokku rahavood äritegevusest	-461 839	-1 070 526
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-13 610 742	-2 319 991
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	17 757 337	4 259 211
Antud laenud	-4 118 000	-16 550
Antud laenude tagasimaksed	470 101	100 000
Laekunud intressid	532 697	1 034 734
Laekunud dividendid	24 140	426 998
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-302 531	-281 387
Kokku rahavood investeerimistegevusest	753 002	3 203 015
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 300 000	-3 800 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 300 000	-3 800 000
Kokku rahavood	-1 008 837	-1 667 511
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 178 153	5 845 664
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 008 837	-1 667 511
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 169 316	4 178 153

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	52 702 525	52 746 525
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 138 920	3 138 920
Makstud dividendid			-3 800 000	-3 800 000
31.12.2009	40 000	4 000	52 041 445	52 085 445
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-9 803	-9 803
Makstud dividendid			-1 300 000	-1 300 000
31.12.2010	40 000	4 000	50 731 642	50 775 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tsuga 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ümardatuna täiskroonideni.

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.

Finantsvarade 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, antud laenud ning 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. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) [omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis (välisvaluutas fikseeritud finantsvarade valuutakursside muutustest tingitud ümberhindluse vahed, sisemise intressimäära alusel arvestatud intressitulu ja omakapitaliinstrumentidelt saadud dividenditulu kajastatakse koheselt kasumiaruandes) / kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajata väärtpabereid.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad, kohustused ja nõuded hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

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

Finantsinvesteeringud

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

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

Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindade ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetaksealuseks kogu kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

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

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel saadud kasumid ja kahjumid ning ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real " finantskulud ja -tulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mille soetamismaksumus ületab 10 000 krooni 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidua autod	5 aastat

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid välja- makstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007.a. väljamakstud dividendide osas oli maksu- määraks 22/78 ning alates 01. jaanuarist 2008.a. on maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni

20/80 -ni peale 01. jaanuari 2009.a. väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel

väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edaslükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilans ei kajastata potsensiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes,

mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

Tulud

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	63 012	91 012
Arvelduskontod	609 721	3 805 502
Tähtajalised hoiused	2 496 583	281 639
Kokku raha	3 169 316	4 178 153

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Kokku
31.12.2008	31 369 148
Soetamine	3 227 494
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 483 975
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 456 754
31.12.2009	32 569 421
Soetamine	13 610 742
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 004 835
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 953 219
Muud	-1 752 503
31.12.2010	30 376 044

Ettevõtte lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud ja muud intressi ning valuuta ja rahaturu instrumendid) ning kindla lunastustähtajata väärtpabereid.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	1 436	1 436
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	142	86
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 578	1 522

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	15 684 476	218 000	15 466 476	0
Intressinõuded	1 461 192	0	1 461 192	0
Kokku muud nõuded	17 145 668	218 000	16 927 668	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	15 136 576	400 000	3 402 750	11 333 826
Kokku muud nõuded	15 136 576	400 000	3 402 750	11 333 826

Ettevõtte poolt antud laenude intressimäärad jäävad vahemikku 3% kuni 5% kalendriaastas.

Laenunõudele summas 5 788 tuhat krooni on seatud tagatiseks hüpoteek kinnistule asukohaga Tartu linnas.

Vaata ka lisa 10 - Tehingud seotud osapooltega.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	821 837	821 837	821 837
Akumuleeritud kulum	-502 342	-502 342	-502 342
Jääkmaksumus	319 495	319 495	319 495
Amortisatsioonikulu	-116 180	-116 180	-116 180
31.12.2009			
Soetusmaksumus	580 900	580 900	580 900
Akumuleeritud kulum	-377 585	-377 585	-377 585
Jääkmaksumus	203 315	203 315	203 315
Amortisatsioonikulu	-116 180	-116 180	-116 180
31.12.2010			
Soetusmaksumus	580 900	580 900	580 900
Akumuleeritud kulum	-493 765	-493 765	-493 765
Jääkmaksumus	87 135	87 135	87 135

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	50 000
Transpordivahendid	0	50 000
Kokku	0	50 000

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 077 997	41 112 742
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 653 645	10 928 703
Kokku tingimuslikud kohustused	50 731 642	52 041 445

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	28 356	27 717
Sotsiaalmaksud	17 232	17 232
Kokku tööjõukulud	45 588	44 949
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 977 359	3 566 490
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	1 953 219	3 139 492
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	24 140	426 998
Intressitulud	2 437 803	1 034 734
Intressitulu hoiustelt	3 524	53 392
Intressitulu võlakirjadelt	399 485	847 044
Intressitulu laenudelt	2 034 794	134 298
Muud finantstulud ja -kulud	-3 846 445	-281 387
Kokku finantstulud ja -kulud	568 717	4 319 837

Muudes finantskuludes on ettevõtte juhatuse poolt aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud laen koos intressidega summas 3 544 tuhat krooni.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 321 872	2 482 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	28 356	27 717

Nõuded seotud osapoolte vastu koosnevad laenu nõuetest summas 6 583 tuhat krooni ja intressinõuetest summas 739 tuhat krooni. Antud laenude intressimäärad on 3,5% ja 3,7 % kalendriaastas.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ TSUGA (registrikood: 10883880) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID PRANTS	Juhatuse liige	20.09.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TSUGA osanikule

Oleme auditeerinud OÜ TSUGA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 arvnahtajate 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.

Märkusega arvamuse alus

Tsuga OÜ seisuga 31.12.2009 koostatud raamatupidamise aastaaruanne on auditeerimata. Meid määrati ettevõtte audiitoriteks augustis 2011. Bilansis seisuga 31.12.2009 kajastatud saldod mõjutavad 31.12.2010 lõppenud aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ TSUGA finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

20.09.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TSUGA (registrikood: 10883880) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	20.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 741 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 803
Kokku	50 731 642
Jaotamine	
Dividendideks	65 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 666 642
Kokku	50 731 642

Sidevahendid

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