

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Tarsimark

registrikood: 11177546

tänava/talu nimi, Kingu 19

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75501

telefon: +372 5521306

e-posti aadress: mart@samatkv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Üldinformatsioon

2005 aastal alustas OÜ Tarsimark oma äritegevust.

OÜ Tarsimark on asutatud investeringute haldamiseks.

OÜ Tarsimark' i kuuluvad seisuga 31.12.2011 järgmised tütarettevõtted:

AS Samat, asukohaga Eest , osalusega 73% ja AS Samat Kinnisvara, asukohaga Eesti, osalusega 73%

Kontserni kuuluvate ettevõtete äritegevuse ülevaade

AS Samat

AS Samat on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis on alustanud enda tegevust 1991 aastal. Üheks suuremaks tegevusalaks on ühistransporditeenuse osutamine reisijateveol. Täiendavalt pakub ettevõtte tellimusreise. Sõlmitud on koostöö lepinguid erinevate partneritega, mille tulemusel teenindavad AS Samat liine uued autobussid, mis peaks tagama teenuse kõrge kvaliteedi ning mugavuse.

AS Samat Kinnisvara

2011. aastal jätkas Samat Kinnisvara AS oma kinnistutel asuvate hoonete renoveerimist, mille eesmärgiks on pakkuda oma olemasolevatele ja ka tulevastele klientidele kvaliteetsemaid rendipindasid. 2011. aastal laienes Samat Kinnisvara AS oma tegevusega ka Tallinna kinnisvara turule - Tallinnas soetati uus kinnisvarainvesteering maksumusega 88 066 eurot.

Hoolimata maailma majanduse ebakindlast seisust ning määramatusest Eesti turgudel õnnestus majandusaastal laiendada rentnike ringi ning sellega seoses kasvatada ka müügikäivet.

OÜ Tarsimark

2011 aastal ettevõttel müügikäive ja oluline majanduslik tegevus puudus.

Konsolideerimisgrupi peamised finantsnäitajad

Kontserni kogu majandustegevus toimus 2011 aastal Eestis

	2011	2010
Müügitulu	1 938 858	1 397 731
Ärikasumi määr %	13,8%	5,3%
Ärikasum	267 798	74 040
Puhaskasum	254 910	69 243
Müügirentaablus	13,1%	4,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,45	1,03
ROA	14,68%	5,03%
ROE	19,36%	6,53%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Müügirentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE(%) = puhaskasum/omakapital*100

Konsolideerimisgrupi muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

2011. aastal oli konsolideerimisgrupi töötajate keskmine arv 50 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 698 915 eurot.

OÜ Tarsimark juhatus on kolme liikmeline, juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Tarsimark eesmärk järmiseks majandusaastaks on emaettevõttena juhtida oma tütarettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	219 773	111 121	
Nõuded ja ettemaksed	134 383	74 412	2,3
Varud	16 326	2 095	5
Kokku käibevara	370 482	187 628	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 000 881	872 714	6,9
Materiaalne põhivara	357 349	300 416	7
Immateriaalne põhivara	8 065	14 959	8
Kokku põhivara	1 366 295	1 188 089	
Kokku varad	1 736 777	1 375 717	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 377	32 219	10
Võlad ja ettemaksed	220 698	149 420	11
Kokku lühiajalised kohustused	255 075	181 639	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	164 856	134 233	10
Kokku pikaajalised kohustused	164 856	134 233	
Kokku kohustused	419 931	315 872	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	36 123	36 123	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	735 917	683 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 316	50 213	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	956 356	769 949	
Vähemususalus	360 490	289 896	
Kokku omakapital	1 316 846	1 059 845	
Kokku kohustused ja omakapital	1 736 777	1 375 717	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 938 858	1 397 731	13
Muud äritulud	75 872	18 539	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-929 247	-733 195	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 124	-65 272	
Tööjõukulud	-698 915	-493 109	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 754	-47 134	7,8
Muud ärikulud	-892	-3 520	
Ärikasum (kahjum)	267 798	74 040	
Finantstulud ja -kulud	-12 888	-4 797	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	254 910	69 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 910	69 243	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	184 316	50 213	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	70 594	19 030	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	267 798	74 040	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 754	47 134	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 212	2 742	7,8
Muud korrigeerimised	-40 101	-18 534	6
Kokku korrigeerimised	-5 559	31 342	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 971	-21 745	2,3
Varude muutus	-14 231	-880	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	71 019	24 241	3,11
Makstud intressid	-11 975	-4 935	
Kokku rahavood äritegevusest	247 081	102 063	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-91 792	-85 080	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 212	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-88 066	0	6
Laekunud intressid	1 436	138	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-171 210	-84 942	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	65 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 177	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 219	-44 456	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	32 781	-46 633	
Kokku rahavood	108 652	-29 512	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 121	140 633	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	108 652	-29 512	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	219 773	111 121	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	36 123	683 613	270 866	990 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)		50 213	19 030	69 243
31.12.2010	36 123	733 826	289 896	1 059 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)		184 316	70 594	254 910
Muud muutused omakapitalis		2 091		2 091
31.12.2011	36 123	920 233	360 490	1 316 846

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tarsimark 2011 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.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsioonide järgi (Eesti raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt)

OÜ Tarsimark on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aruanded on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Tarsimark arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on OÜ Tarsimark teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Tarsimark (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete AS Samat ning AS Samat Kinnisvara finantsnäitajad.

Ema ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all oleva ettevõtte tulemustes ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat.

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõttesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades õiglase väärtuse meetodit.

Tütarettevõtteid kajastatakse konsolideeritud aruannetes rida- realt konsolideerituna. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemustes ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel vaadeldakse iga nõuet eraldi.

Muud nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenu põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel „Muud ärikulud“/„Muud äritulud“. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest: Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20
Masinad ja seadmed	5-20
Muu materiaalne põhivara	5-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta kohustusi. Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 21/79 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisas nr. 12. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	99 112	65 760	
Ostjatelt laekumata arved	99 112	65 760	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	757	3
Ettemaksed	8 857	7 895	
Muud lühiajalised nõuded	26 413	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 383	74 412	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		24 181		10 973
Üksikisiku tulumaks		9 604		4 894
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		29 610		18 596
Kohustuslik kogumispension		282		18
Töötuskindlustusmaksed		2 399		1 447
Ettemaksukonto jääk	1		757	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	66 144	757	35 996

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10282637	AS Samat	Eesti	sõitjate maakondadevaheline liinivedu	73	73
11550608	AS Samat Kinnisvara	Eesti	kinnisvara üürileandmine ja käitus	73	73

Tütarettevõtted kajastatakse OÜ Tarsimark konsolideeritud aruandes rida-realt konsolideerituna.

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	16 326	2 095
Kokku varud	16 326	2 095

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	854 180
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	18 534
31.12.2010	872 714
Ostud ja parendused	88 066
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	40 101
31.12.2011	1 000 881

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	111 088	115 784
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	42 508	76 930

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	6 682	13 421	156 447	36 669	193 116	3 905	217 124
Akumuleeritud kulum		-7 030	-131 064	-35 847	-166 911	-1 646	-175 587
Jääkmaksumus	6 682	6 391	25 383	822	26 205	2 259	41 537
Ostud ja parendused			294 633	1 355	295 988		295 988
Muud ostud ja parendused			294 633	1 355	295 988		295 988
Amortisatsioonikulu		-671	-32 512	-834	-33 346	-349	-34 366
Muud muutused			-2 743		-2 743		-2 743
31.12.2010							
Soetusmaksumus	6 682	13 421	433 829	28 604	462 433	2 287	484 823
Akumuleeritud kulum		-7 701	-149 068	-27 261	-176 329	-377	-184 407
Jääkmaksumus	6 682	5 720	284 761	1 343	286 104	1 910	300 416
Ostud ja parendused			83 724	1 981	85 705		85 705
Amortisatsioonikulu		-671	-27 159	-593	-27 752	-349	-28 772
31.12.2011							
Soetusmaksumus	6 682	13 421	397 529	4 234	401 763	2 287	424 153
Akumuleeritud kulum		-8 372	-56 203	-1 503	-57 706	-726	-66 804
Jääkmaksumus	6 682	5 049	341 326	2 731	344 057	1 561	357 349

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	7 212	
Transpordivahendid	7 212	
Kokku	7 212	

Aruandeaastal kanti maha täielikult amortiseerunud põhivara soetusmaksumusega 26 351 eurot ja jääkmaksumusega 0 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	38 688	38 688
Akumuleeritud kulum	-10 962	-10 962
Jääkmaksumus	27 726	27 726
Amortisatsioonikulu	-12 767	-12 767
31.12.2010		
Soetusmaksumus	38 688	38 688
Akumuleeritud kulum	-23 729	-23 729
Jääkmaksumus	14 959	14 959
Ostud ja parendused	6 088	6 088
Amortisatsioonikulu	-12 982	-12 982
31.12.2011		
Soetusmaksumus	44 776	44 776
Akumuleeritud kulum	-36 711	-36 711
Jääkmaksumus	8 065	8 065

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	95 926	92 417
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 000 881	872 714
Kokku	1 000 881	872 714

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Järelmaksu kohustus	134 233	34 377	99 856		6,5%	EUR	10.07.2015
Eraisiku laen	65 000		65 000		6,0%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	199 233	34 377	164 856				
Laenukohustused kokku	199 233	34 377	164 856				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Järelmaksu kohustus	166 452	32 219	134 233		6,5%	EUR	10.07.2015
Pikaajalised laenud kokku	166 452	32 219	134 233				
Laenukohustused kokku	166 452	32 219	134 233				

AS Samat soetas 2010 aastal järelmaksuga 2 autobussi. Järelmaksu lõpp 10.07.2015.

2011.a. andis emattevõtte omanik AS Samat Kinnisvara'le investeerimiseks laenu 65 000 eurot intressimääraga 6%. Laenu tagastamine toimub vastavalt nõudmisele 6-kuulise etteteatamistähtajaga. 2012.a. laenu tagastamist ei planeerita.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76 350	47 794	
Võlad töövõtjatele	65 476	48 375	
Maksuvõlad	66 144	35 996	3
Muud võlad	390	23	
Muud viitvõlad	390	23	
Saadud ettemaksed	12 338	17 232	
Kokku võlad ja ettemaksed	220 698	149 420	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	36 123	36 123
Osade arv (tk)	1	1
Seoses eurole üleminekuga toimus OÜ Tarsimark osakapitali konverteerimine eurodeks. Kapitali eurodeks konverteerimine registreeriti Äriregistris 17.05.2011. Selle tagajärjel suurenes osakapital 0,14 euro võrra, mille võrra vähendati eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ning sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse suurus on alljärgnev: emaettevõtte jaotamata kasum 920 233€, dividendidena on võimalik välja maksta 726 984€, millega kaasneks dividendide tulumaksukohustus 193 249€. vähemusosaluse jaotamata kasum 360 490€, dividendidena on võimalik välja maksta 284 787€, millega kaasneks dividendide tulumaksukohustus 75 703€.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 938 858	1 397 731
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 938 858	1 397 731
Kokku müügitulu	1 938 858	1 397 731
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate liinivedu	1 725 644	1 253 964
Juhuveedu, tellimusvedu	88 137	47 441
Äripindade rendileandmine	95 926	92 417
Muud teenused	23 215	0
Raamatupidamisteenus	3 220	1 534
Veokite rent	2 716	1 336
Müügivahendus oksjonitel	0	1 039
Kokku müügitulu	1 938 858	1 397 731

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	7 212	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	40 101	18 534
Muud	28 559	5
Kokku muud äritulud	75 872	18 539

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	537 011	367 041
Sotsiaalmaksud	161 824	125 931
Muud	80	137
Kokku tööjõukulud	698 915	493 109
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	39

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	556	767
Kokku käibevara	556	767
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	65 092	67 184
Kokku põhivara	65 092	67 184
Kokku varad	65 648	67 951
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	36 123	36 123
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 828	31 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 303	-69
Kokku omakapital	65 648	67 951
Kokku kohustused ja omakapital	65 648	67 951

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused tegevuskulud	-211	-69
Kokku ärikasum (-kahjum)	-211	-69
Finantstulud ja -kulud	-2 092	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 303	-69
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 303	-69

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-211	-69
Kokku rahavood äritegevusest	-211	-69
Kokku rahavood	-211	-69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	767	836
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-211	-69
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	556	767

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	36 123	-4 226	31 897
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	36 123	-4 226	31 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-69	-69
Muud muutused omakapitalis		36 123	36 123
31.12.2010	36 123	31 828	67 951
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	36 123	31 828	67 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 303	-2 303
31.12.2011	36 123	29 525	65 648
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	36 123	29 525	65 648

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Tarsimark ei ole aruandeaastal ostnud ja ega müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid seotud osapooltele.

Aruandeaastal palka ega juhtimistasusid juhatuse liikmetele ei makstud ning muid soodustusi ning potentsiaalseid kulusid juhtkonna liikmetele pole ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tarsimark (registrikood: 11177546) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART PRIKK	Juhatuse liige	29.03.2012
KAREL PRIKK	Juhatuse liige	29.03.2012
ÜLLE PRIKK	Juhatuse liige	30.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tarsimark omanikule

Oleme auditeerinud OÜ Tarsimark konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011.aastal, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud kontserni raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 kontserni raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 kontserni raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et kontserni 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Tarsimark finantsseisundit seisuga 31.12.2011.aastal ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Digitaalselt allkirjastatud:

Kaja Riisenberg

Vandeaudiitori number: 157

Audiitorettevõtja nimi: Osaühing Roland

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 36

Asukoha aadress: Näituse 1-2 Saku 75501

30.03.2012.aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tarsimark (registrikood: 11177546) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RIISENBERG	Vandeaudiitor	30.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	735 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 316
Kokku	920 233

Dividendide väljamaksmist ei toimu.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Prikk	35711100278	Eesti	36123 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5521306
E-posti aadress	mart@samatkv.ee