

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Torken Kaubandus Osaühing

registrikood: 11206650

tänava/talu nimi, Kajaka 18C-8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

telefon: +372 565537

e-posti aadress: info@torken.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ Torken Kaubandus kui firma põhitegevus ehitusmaterjalide eksport-import, hulgi- ja jaemüük. Kinnitatud põhikirja alusel on firma põhitegevuseks samuti. 2012 aastaks kavandame senise tootmismahu säilitamist. Aruande majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. Meie eesmärk on säilitada püsiv kasv, reageerides kiiresti turu muutustele. OÜ Torken Kaubandus juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu rangele kulude kontrollile.

2012.a. töötas firmas 2 inimest ning palkade kogusumma oli 6717 euro.

Juhatuse liikmetele .2012.a. tasu ei makstud.

OÜ Torken Kaubandus olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2012	31.12.2011
Ettevõtte puhaskäibekapital	102840	91878
Likviidsuskordaja	0.71	0.79
Kiire maksevalmiduse kordaja	0.006	0.08
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	1.51	1.37

Ettevõtte puhaskäibekapital Ettevõtte puhaskäibekapital = käibevara - lühiajalised kohustused

> 0 - ettevõtte on likviidne

< 0 - ettevõtte ei ole likviidne

Likviidsuskordaja

Likviidsuskordaja = (raha + väärtpaberid + debitoorne võlgnevus) / lühiajalised kohustused

> 0.9 - likviidsus on hea

< 0.3 - likviidsus on nõrk

Kiire maksevalmiduse kordaja

Kiire maksevalmiduse kordaja = (raha + likviidsed väärtpaberid) / lühiajalised kohustused

~ 0.3 - likviidsus on hea

> 0.5 - ettevõtte raha juhtimine on ebaotstarbekas

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

> 1.6 - likviidsus on hea

< 1.1 - likviidsus on nõrk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 235	19 498	2
Nõuded ja ettemaksed	148 756	178 718	3
Varud	154 213	142 559	5
Kokku käibevara	304 204	340 775	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 044	9 080	6
Kokku põhivara	9 044	9 080	
Kokku varad	313 248	349 855	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	55 525	23 803	9
Võlad ja ettemaksed	145 839	225 094	10
Kokku lühiajalised kohustused	201 364	248 897	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 868	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	3 868	0	
Kokku kohustused	205 232	248 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 146	91 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 058	6 882	
Kokku omakapital	108 016	100 958	
Kokku kohustused ja omakapital	313 248	349 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	448 790	515 647	13
Muud äritulud	26 233	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-402 175	-417 407	15
Mitmesugused tegevuskulud	-42 419	-46 854	16
Tööjõukulud	-9 836	-12 909	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 680	-4 220	6
Muud ärikulud	-7 600	-25 958	18
Ärikasum (kahjum)	9 313	8 299	
Finantstulud ja -kulud	-2 255	-1 417	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 058	6 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 058	6 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 313	8 299	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 680	4 220	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 583	0	18
Kokku korrigeerimised	11 263	4 220	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 162	-32 066	
Varude muutus	-11 654	68 089	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-84 155	64 640	
Laekunud intressid	23	10	19
Makstud intressid	0	-10 247	18
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-12 715	18
Kokku rahavood äritegevusest	-46 048	90 230	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 227	-7 447	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	800	0	
Antud laenud	-10 700	0	
Antud laenude tagasimaksed	10 700	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 427	-7 447	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	62 111	40 493	
Saadud laenude tagasimaksed	-43 249	-116 173	
Arvelduskrediidi saldo muutus	26 874	-2 493	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 246	0	
Makstud intressid	-2 278	-1 427	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	38 212	-79 600	
Kokku rahavood	-18 263	3 183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 498	16 315	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 263	3 183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 235	19 498	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	91 264	94 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 882	6 882
31.12.2011	2 556	256	98 146	100 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 058	7 058
31.12.2012	2 556	256	105 204	108 016

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Torken Kaubandus 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 euro. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni–perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis

on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdnud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on ettevõtte juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav ettevõtte tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt ettevõtte äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud ettevõtte restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine).

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- ettevõtet ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõtet tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- langenud nõudluse/finantsturgude ebalikviidsuse tõttu;
- ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	668	16 293
Arvelduskontod	567	3 205
Kokku raha	1 235	19 498

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	142 697	142 697	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	142 697	142 697	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 404	4 404	0	0	4
Ettemaksed	1 655	1 655	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 058	1 058	0	0	
Muud makstud ettemaksed	597	597	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 756	148 756	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	178 336	178 336	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	178 336	178 336	0	0	
Ettemaksed	382	382	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	382	382	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 718	178 718	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	12 715
Käibemaks	59	0	0	1 846
Üksikisiku tulumaks	0	58	0	106
Sotsiaalmaks	0	383	0	551
Töötuskindlustusmaksed	0	30	0	54
Intress	0	0	0	10 247
Ettemaksukonto jääk	4 345		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 404	471	0	25 519

2012. aasta mais tegi Maksu- ja Tolliamet ümberarvestuse ja tagastas ettevõtte tulumaksu summas 15710 euri.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	154 213	142 559
Kokku varud	154 213	142 559

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	16 850	16 850	16 850
Akumuleeritud kulum	-10 997	-10 997	-10 997
Jääkmaksumus	5 853	5 853	5 853
Ostud ja parendused	7 447	7 447	7 447
Amortisatsioonikulu	-4 220	-4 220	-4 220
31.12.2011			
Soetusmaksumus	21 741	21 741	21 741
Akumuleeritud kulum	-12 661	-12 661	-12 661
Jääkmaksumus	9 080	9 080	9 080
Ostud ja parendused	11 227	11 227	11 227
Amortisatsioonikulu	-3 680	-3 680	-3 680
Müügid	-7 583	-7 583	-7 583
31.12.2012			
Soetusmaksumus	24 021	24 021	24 021
Akumuleeritud kulum	-14 977	-14 977	-14 977
Jääkmaksumus	9 044	9 044	9 044

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	8 247	0
Transpordivahendid	8 247	0
Kokku	8 247	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent 1	5 525	4 722	803	0	2.22%	EURO	15.02.2014
Kapitalirent 2	3 812	747	3 065	0	2.4%	EURO	15.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	9 337	5 469	3 868	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	8 564	0
Kokku	8 564	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	923	6 430
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	749	1 741
1-5 aasta jooksul	3 002	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Võlad partneritele	14 000	14 000			0%	EURO	31.12.2013
Nordeapank AS arvelduskrediit	10 661	10 661			8%	EURO	01.04.2013
SEB Ühispank arvelduskrediit	25 395	25 395			2,6%	EURO	25.01.2013
Lühiajalised laenud kokku	50 056	50 056					
Kapitalirendikohustused kokku	9 337	5 469	3 868	0			
Laenukohustused kokku	59 393	55 525	3 868	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Võlad omanikudele	621	621			0%	EURO	31.12.2012
Võlad partneritele	14 000	14 000			0%	EURO	31.12.2012
Nordeapank AS arvelduskrediit	9 182	9 182			8%	EURO	01.04.2012
Lühiajalised laenud kokku	23 803	23 803					
Laenukohustused kokku	23 803	23 803	0	0			

Lisa 10 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	141 786	141 786	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 582	3 582	0	0	11
Maksuvõlad	471	471	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	145 839	145 839	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	196 839	196 839	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 736	2 736	0	0	11
Maksuvõlad	25 519	25 519	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	225 094	225 094	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	580	556
Puhkusetasude kohustus	3 002	2 180
Kokku võlad töövõtjatele	3 582	2 736

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	177 833	204 589
Läti	206 459	215 422
Leedu	23 111	43 741
Rootsi	21 358	6 763
Poola	4 929	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	433 690	470 515
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	15 100	45 132
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 100	45 132
Kokku müügitulu	448 790	515 647
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müük	448 790	515 647
Kokku müügitulu	448 790	515 647

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	12	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	26 221	0
Kokku muud äritulud	26 233	0

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-371 754	-397 377
Transpordikulud	-30 119	-18 285
Muud	-302	-1 745
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-402 175	-417 407

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-3 363	-7 644
Mitmesugused bürookulud	-6 065	-4 616
Lähetuskulud	-7 786	-8 090
Koolituskulud	-1 020	0
Sidekulud	-2 486	-2 530
Pangakulud	-4 011	-1 848
Juriidilised kulud	-3 173	-5 571
Auto hooldus	-14 515	-16 555
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 419	-46 854

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-6 717	-9 262
Sotsiaalmaksud	-2 297	-3 186
Puhkusereserv	-822	-461
Kokku tööjõukulud	-9 836	-12 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-7 583	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-1
Maksuametile intressid	0	-10 247
Tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kuludelt	-17	-15 710
Kokku muud ärikulud	-7 600	-25 958

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	23	10
Intressitulu hoiustelt	23	10
Intressikulud	-2 278	-1 427
Intressikulu laenudelt	-2 278	-1 427
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 255	-1 417

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 684	18 739	29 717	21 946

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 092	135 174	10 700	10 700	47 527	48 196
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 366	174 631	0	0	40 493	116 173

Kõik toimingus oli tehtud turuhinnaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

Torken Kaubandus Osaühing (registrikood: 11206650) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI KOLESNIKOV	Juhatuse liige	03.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 058
Kokku	105 204
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 204
Kokku	105 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	448790	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Kolesnikov	36610210225	Kajaka tänav 18C-8, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 565537
E-posti aadress	info@torken.ee