

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Torvard

registrikood: 11257363

tänava/talu nimi, Vene 19-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 56262822

e-posti aadress: torvard@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 7 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Torvard OÜ põhitegevuseks on kinnisvara ja vallasvara projektide arendus.

Aastal 2011 tegevus ei toimunud kuna kahjuks ei õnnestunud ühegi sobiva projekti suhtes lepingut sõlmida.

2011 aastal töötajaid ei olnud.

Tegevjuhtkonna töö aastal 2011 ei ole tasustatud ja mingeid soodustusi pole tehtud.

Torvard OÜ jätkab tegutsemist niipea kui õnnestub leida sobiv projekt, teostatakse võimalike projektide otsinguid.

Olulisemad suhtarvud aastatel 2010 ja 2009:

Maksevõime tase (Käibevara/Lühiajalised kohustused) vastavalt 1 ja 1

Omakapitali muutus (ROE) (%) (Puhaskasum/keskmine omakapital) vastavalt 36 ja -11

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Torvard OÜ tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Torvard OÜ 31.12.11 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2011 - 31.12.2011 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Torvard OÜ tegevus on ajutiselt peatatud.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	61	87
Nõuded ja ettemaksed	822 189	1 045 853
Kokku käibevara	822 250	1 045 940
Põhivara		
Materiaalne põhivara	0	1 422
Kokku põhivara	0	1 422
Kokku varad	822 250	1 047 362
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	640 808	905 672
Võlad ja ettemaksed	0	1 158
Kokku lühiajalised kohustused	640 808	906 830
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	14 700
Kokku pikaajalised kohustused	0	14 700
Kokku kohustused	640 808	921 530
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 020	137 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 610	-14 673
Kokku omakapital	181 442	125 832
Kokku kohustused ja omakapital	822 250	1 047 362

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Muud äritulud	1 433	0
Mitmesugused tegevuskulud	-286	-2 494
Tööjõukulud	0	-374
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 422	-2 843
Muud ärikulud	0	-30 766
Ärikasum (kahjum)	-275	-36 477
Finantstulud ja -kulud	55 885	21 804
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 610	-14 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 610	-14 673

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-275	-36 477
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 708	2 843
Muud korrigeerimised	55 885	21 804
Kokku korrigeerimised	57 593	24 647
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	223 664	-13 732
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-281 024	17 911
Kokku rahavood äritegevusest	-42	-7 651
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	215 342	30 660
Laekunud intressid	84 658	7 592
Kokku rahavood investeerimistegevusest	300 000	38 252
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-228 158	-28 250
Makstud intressid	-71 826	-3 850
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-299 984	-32 100
Kokku rahavood	-26	-1 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87	1 586
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26	-1 499
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61	87

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	137 693	140 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 673	-14 673
31.12.2010	2 556	256	123 020	125 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 610	55 610
31.12.2011	2 556	256	178 630	181 442

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Torvard OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud seoses muudatustega raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites, väljaarvatud üleminek eurodele.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemakset

Kõiki nõudeid ja ettemakset (viitlaekumised ning muud lühinõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Masinad ja seadmed 10 - 20%

Muu materiaalne põhivara 5 - 25%

Tootmispõhivara amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute kajastamisel valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	30 766
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-30 766
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	381	349
Muud nõuded	821 808	1 045 504
Laenunõuded	821 808	1 045 504
Kokku nõuded ja ettemaksed	822 189	1 045 853

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	14 217	14 217	14 217
Akumuleeritud kulum	-9 952	-9 952	-9 952
Jääkmaksumus	4 265	4 265	4 265
Amortisatsioonikulu	-2 843	-2 843	-2 843
31.12.2010			
Soetusmaksumus	14 217	14 217	14 217
Akumuleeritud kulum	-12 795	-12 795	-12 795
Jääkmaksumus	1 422	1 422	1 422
Amortisatsioonikulu	-1 422	-1 422	-1 422
31.12.2011			
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	1 433	0
Transpordivahendid	1 433	0
Kokku	1 433	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
ParsumOÜ	39 118	39 118			7	EUR	31.12.2012
Magnon Invest OU	21 206	21 206			7	EUR	31.12.2012
Parsumlat OU	559 462	559 462			7	EUR	31.12.2012
Amalthea OÜ	21 022	21 022			7	EUR	29.06.2012
Lühiajalised laenud kokku	640 808	640 808					
Laenukohustused kokku	640 808	640 808					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Magnon Invest OÜ	19 994	19 994			7	EUR	31.12.2011
Parsum OÜ	42 884	42 884			7	EUR	31.12.2011
Parsumlat OÜ	837 501	837 501			7	EUR	31.12.2011
Amalthea OÜ	5 293	5 293				EUR	29.06.2011
Lühiajalised laenud kokku	905 672	905 672					
Pikaajalised laenud							
Amalthea OÜ	14 700		14 700		7	EUR	29.06.2012
Pikaajalised laenud kokku	14 700		14 700				
Laenukohustused kokku	920 372	905 672	14 700				

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	278
Sotsiaalmaksud	0	96
Kokku tööjõukulud	0	374

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	76 306	82 504
Intressitulu laenudelt	76 306	82 504
Intressikulud	-19 620	-59 390
Intressikulu laenudelt	-19 620	-59 390
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-801	-1 310
Kokku finantstulud ja -kulud	55 885	21 804

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltele soodustusi ei ole ettenähtud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Torvard (registrikood: 11257363) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER TRIFONOV	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 610
Kokku	178 630

Kasumit ei jaotata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Feliks Mangus	38512240305		1278 EUR
Jekaterina Tilinina	47509250233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Svetlana Palujõe	47312045217		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56262822
E-posti aadress	torvard@hot.ee