

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Torglen OÜ

registrikood: 11364024

tänava/talu nimi, Nurme tee 55

maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88317

telefon: +372 5036321

e-posti aadress: vahurtamm@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõttes aruandeaastal sisulist majandustegevust ei toimunud.

Aastal 2014 ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid.

Juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid ega muid olulisi soodustusi ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarv	2014	2013	Kasutatud valemid
Omakapitali rentaablus (%)	-1,52	14,24	Puhaskasum / Keskmine omakapital *100
Likviidsuskordaja	0,57	0,78	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Omakapitali võlasiduvus (%)	517,31	424,50	(Kohustused / Omakapital) * 100
Võlakordaja (%)	83,80	80,93	(Kohustused / Varad) * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 613	45 715	
Nõuded ja ettemaksed	155 327	136 316	2
Kokku käibevara	157 940	182 031	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	175 019	105 019	3
Kokku põhivara	175 019	105 019	
Kokku varad	332 959	287 050	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 000	127 322	4
Kokku lühiajalised kohustused	25 000	127 322	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	254 022	105 000	4
Kokku pikaajalised kohustused	254 022	105 000	
Kokku kohustused	279 022	232 322	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	5
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 902	44 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-791	7 798	
Kokku omakapital	53 937	54 728	
Kokku kohustused ja omakapital	332 959	287 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-72	-88	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-72	-88	
Intressikulud	-989	0	
Muud finantstulud ja -kulud	270	7 886	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-791	7 798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-791	7 798	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-72	-88	
Laekunud intressid	269	3 019	8
Kokku rahavood äritegevusest	197	2 931	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-70 000	-105 019	3
Antud laenud	-26 000	-4 000	9
Antud laenude tagasimaksed	6 000	80 000	9
Laekunud intressid	1	2	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-89 999	-29 017	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	46 700	103 500	9
Saadud laenude tagasimaksed	0	-39 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	46 700	64 500	
Kokku rahavood	-43 102	38 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 715	7 301	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 102	38 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 613	45 715	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 569	257	44 104	46 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 798	7 798
31.12.2013	2 569	257	51 902	54 728
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 569	257	51 902	54 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-791	-791
31.12.2014	2 569	257	51 111	53 937

Täiendav informatsioon omakapitali osas toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Torglen raamatupidamise aastaaruanne 2014.a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Torglen kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamiseseaduse 2 lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad

ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t.soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikulude hulgas. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Finantskohustus liigitatakse pikaajaliseks, kui tagasimakse tähtaeg on hilisem kui kaksteist kuud arvates bilansipäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on

läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta summalt. 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääväärtuste 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 lisas 5.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke;
- 2) tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	155 327	155 327	0	0
Laenunõuded	126 882	126 882	0	0
Intressinõuded	28 445	28 445	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 327	155 327	0	0
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 021	1 021	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 021	1 021	0	0
Muud nõuded	135 295	135 295	0	0
Laenunõuded	106 882	106 882	0	0
Intressinõuded	28 413	28 413	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 316	136 316	0	0

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	0	0
Soetamine	105 019	105 019
31.12.2013	105 019	105 019
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	105 019	105 019
Soetamine	70 000	70 000
31.12.2014	175 019	175 019

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud seotud isikutelt	279 022	25 000	163 139	90 883	EUR	31.12.2021	9
Pikaajalised laenud kokku	279 022	25 000	163 139	90 883			
Laenukohustused kokku	279 022	25 000	163 139	90 883			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud seotud isikutelt	232 322	127 322	105 000	0	EUR		9
Pikaajalised laenud kokku	232 322	127 322	105 000	0			
Laenukohustused kokku	232 322	127 322	105 000	0			

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	367	367
7 eurot/tk		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014. a moodustab 51 111 eurot (2013: 51 902 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 10 222 eurot (2013: 10 899 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 40 889 eurot (2013: 41 003 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014. a.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Teenustasud	72	88
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72	88

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puudusid aruandeaastal palgalised töötajad.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu hoiustelt	1	2
Intressitulu laenudelt	269	7 884
Kokku muud finantstulud ja -kulud	270	7 886

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 436	279 022	122 425	232 322
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 329	0	4 329	0

2014	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	26 000	4 000	46 700	0
2013	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	4 000	30 000	103 500	39 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2015

Torglen OÜ (registrikood: 11364024) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TAMM	Juhatuse liige	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-791
Kokku	51 111
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 111
Kokku	51 111

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-791
Kokku	51 111
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 111
Kokku	51 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Tamm	36602154224		2569 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036321
E-posti aadress	vahurtamm@hotmail.ee