

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing TL Agency

registrikood: 10842314

tänava/talu nimi, Põdrakanepi tee 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11913

telefon: +372 56232077

faks: +372 6096232

e-posti aadress: tarmo@fcflora.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

2014.aastal jätkas OÜ TL Agency oma senistel tegevusaladel. Müüdi metsamaterjali ja raieõigust, kasvas sissetulek turismist. Järgmisel aastal on kavas jätkata põhitegevusi. Majandustegevuse tulemusena lõppes 2014. majandusaasta kasumiga 79416 EURi. Seisuga 31. detsember 2014.aasta töötas OÜ TL Agency neli töötajat. Töötasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 22849 EURi. Juhatuse töös osalemise eest tasu makstud ei ole.

Võttes arvesse 2014.aasta majandustegevust ja prognoose järgneva aastaks on OÜ TL Agency jätkuvalt arenev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	763	33 426
Nõuded ja ettemaksed	1 502 216	1 370 786
Kokku käibevara	1 502 979	1 404 212
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	367 172	367 172
Materiaalne põhivara	799 774	780 339
Kokku põhivara	1 166 946	1 147 511
Kokku varad	2 669 925	2 551 723
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	54 937	44 678
Võlad ja ettemaksed	4 122	7 083
Kokku lühiajalised kohustused	59 059	51 761
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	638 226	606 738
Sihtfinantseerimine	27 099	27 099
Kokku pikaajalised kohustused	665 325	633 837
Kokku kohustused	724 384	685 598
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 863 313	1 822 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 416	40 747
Kokku omakapital	1 945 541	1 866 125
Kokku kohustused ja omakapital	2 669 925	2 551 723

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	194 541	170 299
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-110 969	-122 933
Brutokasum (-kahjum)	83 572	47 366
Üldhalduskulud	-266	-126
Muud äritulud	10 287	8 295
Muud ärikulud	-2 779	-3 478
Ärikasum (kahjum)	90 814	52 057
Intressikulud	-11 398	-11 310
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 416	40 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 416	40 747

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	90 814	52 057
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 620	18 723
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 813	0
Kokku korrigeerimised	11 807	18 723
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 263	-3 820
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 961	2 082
Kokku rahavood äritegevusest	102 923	69 042
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 825	-78 458
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 333	0
Antud laenud	-134 693	58 612
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-142 185	-19 846
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 453	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-42 419
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 456	0
Makstud intressid	-11 398	-11 310
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	27 099
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-15 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 599	-41 630
Kokku rahavood	-32 663	7 566
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 426	25 860
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 663	7 566
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	763	33 426

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 822 566	1 825 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 747	40 747
31.12.2013	2 556	256	1 863 313	1 866 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 416	79 416
31.12.2014	2 556	256	1 942 729	1 945 541

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ TL Agency raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise standarditele. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2014.a. ja lõppes 31.detsembril 2014.a. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud EURides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki ja lühiajalisi deposiite.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 200 EURi. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja tööasukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumidele, lisatakse materiaalse põhivara maksumusele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse üks kord aastas lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	kuni 50 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 - 8 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3 - 8 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

Rendid

Kasutus- ja kapitalirent.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 543	4 543
Muud nõuded	1 497 673	1 497 673
Laenunõuded	1 497 673	1 497 673
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 502 216	1 502 216
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 806	7 806
Muud nõuded	1 362 980	1 362 980
Laenunõuded	1 362 980	1 362 980
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 370 786	1 370 786

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	364		644	
Üksikisiku tulumaks		202		145
Sotsiaalmaks		469		426
Kohustuslik kogumispension		14		12
Töötuskindlustusmaksed		28		26
Ettemaksukonto jääk	4 179		7 162	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 543	713	7 806	609

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10052328	Kaisma OÜ	Eesti	põllumajandus	49.90	49.90

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2012								
Soetusmaksumus	265 013	534 655	18 925	6 624	25 549	5 647	2 000	832 864
Akumuleeritud kulum	0	-90 187	-13 407	-3 863	-17 270	-5 647	0	-113 104
Jääkmaksumus	265 013	444 468	5 518	2 761	8 279	0	2 000	719 760
Ostud ja parendused	65 803		13 499		13 499			79 302
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	65 803							65 803
Muud ostud ja parendused			13 499		13 499			13 499
Amortisatsioonikulu		-16 040	-2 021	-662	-2 683			-18 723
Ümberklassifitseerimised	2 000							2 000
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	2 000							2 000
Muud muutused							-2 000	-2 000
31.12.2013								
Soetusmaksumus	332 816	534 655	19 922	6 624	26 546		0	894 017
Akumuleeritud kulum		-106 227	-2 926	-4 525	-7 451		0	-113 678
Jääkmaksumus	332 816	428 428	16 996	2 099	19 095		0	780 339
Ostud ja parendused	12 665	3 160	23 750		23 750			39 575
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	12 665	3 160						15 825
Muud ostud ja parendused			23 750		23 750			23 750
Amortisatsioonikulu		-16 134	-1 824	-662	-2 486			-18 620
Müügid			-1 520		-1 520			-1 520
31.12.2014								
Soetusmaksumus	345 481	537 815	42 152	6 624	48 776			932 072
Akumuleeritud kulum		-122 361	-4 750	-5 187	-9 937			-132 298
Jääkmaksumus	345 481	415 454	37 402	1 437	38 839			799 774

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	8 333	
Transpordivahendid	8 333	
Kokku	8 333	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedpanga laen	261 079	50 584	210 495		29.05.2019
Pikaajalised laenud kokku	261 079	50 584	210 495		
Kapitalirendikohustused kokku	16 294	4 353	11 941		
Muud laenukohustused					
Omaniku laen	415 790			415 790	
Muud laenukohustused kokku	415 790			415 790	
Laenukohustused kokku	693 163	54 937	222 436	415 790	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedpanga laen	209 416	44 678	164 738		
Pikaajalised laenud kokku	209 416	44 678	164 738		
Muud laenukohustused					
Omaniku laen	442 000			442 000	
Muud laenukohustused kokku	442 000			442 000	
Laenukohustused kokku	651 416	44 678	164 738	442 000	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	332 616	332 616
Kokku	332 616	332 616

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 322	1 322
Võlad töövõtjatele	1 318	1 318
Maksuvõlad	713	713
Muud võlad	769	769
Kokku võlad ja ettemaksed	4 122	4 122
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 746	4 746
Võlad töövõtjatele	1 120	1 120
Maksuvõlad	609	609
Muud võlad	608	608
Kokku võlad ja ettemaksed	7 083	7 083

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 290	44 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 488	4 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 778	48 360
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	120 763	121 939
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	120 763	121 939
Kokku müügitulu	194 541	170 299
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991	149 711	136 781
68201	5 232	5 312
02201	32 948	27 306
55103	6 650	900
Kokku müügitulu	194 541	170 299

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	17 180	15 480
Sotsiaalmaksud	5 669	5 108
Kokku tööjõukulud	22 849	20 588
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	376 743		386 743	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	786 060	415 790	627 660	442 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 082 700		927 300	

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajasta selle mõju lõppenud majandusaasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Peale bilansipäeva on jätkunud OÜ TL Agency tavapärane äritegevus. Bilansipäevajärgselt ei ole toimunud selliseid sündmusi, mis oluliselt võiksid mõjutada aruandeaasta tulemusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2015

osaühing TL Agency (registrikood: 10842314) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LEHISTE	Juhatuse liige	02.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TL Agency osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing TL Agency raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing TL Agency finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

04.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TL Agency (registrikood: 10842314) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	04.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 863 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 416
Kokku	1 942 729
Jaotamine	
Dividendideks	63 900
Kokku	63 900

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	149711	76.96%	Jah
Metsavarumine	02201	32948	16.94%	Ei
Külalistemajad	55103	6650	3.42%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5232	2.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Lehist	37008252733		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6096232
Mobiiltelefon	+372 56232077
E-posti aadress	tarmo@fcflora.ee