

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing TL Agency

registrikood: 10842314

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

2015.aastal jätkas OÜ TL Agency oma senistel tegevusaladel. Müüdi metsamaterjali ja raieõigust, kasvas sissetulek turismist. Järgmisel aastal on kavas jätkata põhitegevust. Majandustegevuse tulemusena lõppes 2015. majandusaasta kasumiga 18065 EURi. Seisuga 31.detsember 2015.aasta töötas OÜ TL Agency neli töötajat. Töötasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 25110 EURi. Juhatuse töös osalemise eest tasu makstud ei ole.

Võttes arvesse 2015.aasta majandustegevust ja prognoose järgneva aastaks on OÜ TL Agency jätkuvalt arenev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 477	763	
Nõuded ja ettemaksed	16 646	1 502 216	2
Kokku käibevara	84 123	1 502 979	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	60 720	367 172	
Nõuded ja ettemaksed	1 657 680	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	108 635	0	
Materiaalne põhivara	728 843	799 774	6
Kokku põhivara	2 555 878	1 166 946	
Kokku varad	2 640 001	2 669 925	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 078	54 937	7
Võlad ja ettemaksed	6 351	4 122	8
Kokku lühiajalised kohustused	58 429	59 059	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	537 515	638 226	7
Sihtfinantseerimine	27 099	27 099	
Kokku pikaajalised kohustused	564 614	665 325	
Kokku kohustused	623 043	724 384	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 942 729	1 863 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 417	79 416	
Kokku omakapital	2 016 958	1 945 541	
Kokku kohustused ja omakapital	2 640 001	2 669 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	147 956	194 541
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-156 684	-110 969
Brutokasum (-kahjum)	-8 728	83 572
Üldhalduskulud	-327	-266
Muud äritulud	0	10 287
Muud ärikulud	-2 208	-2 779
Ärikasum (kahjum)	-11 263	90 814
Intressikulud	-12 489	-11 398
Muud finantstulud ja -kulud	95 169	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 417	79 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 417	79 416

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 263	90 814	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 222	18 620	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 813	
Muud korrigeerimised	2 233	0	
Kokku korrigeerimised	15 455	11 807	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 217	3 263	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 229	-2 961	8
Kokku rahavood äritegevusest	3 204	102 923	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 926	-15 825	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 333	
Antud laenud	-218 500	-134 693	2
Antud laenude tagasimaksed	353 826	0	2
Laekunud intressid	95 169	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	179 569	-142 185	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	71 153	25 453	7
Saadud laenude tagasimaksed	-170 700	0	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 023	-7 456	
Makstud intressid	-12 489	-11 398	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-116 059	6 599	
Kokku rahavood	66 714	-32 663	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	763	33 426	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66 714	-32 663	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 477	763	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 417	71 417
31.12.2015	2 556	256	2 014 146	2 016 958

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 2015.a. ja lõppes 31.detsembril 2015.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud EURides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus 1.15 "Varade väärtuste langus" kirjeldatud põhimõtetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalikusaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 50-80 aastat.

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 - 10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3 - 10 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, määrares 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 objektiomandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

Tulud

Tulude arvestus.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	400	400	
Ostjatelt laekumata arved	400	400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 360	7 360	
Muud nõuded	1 666 566	8 886	1 657 680
Laenunõuded	1 666 566	8 886	1 657 680
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 674 326	16 646	1 657 680

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 989	364	
Üksikisiku tulumaks		214		202
Erisoodustuse tulumaks		64		
Sotsiaalmaks		620		469
Kohustuslik kogumispension		16		14
Töötuskindlustusmaksed		25		28
Ettemaksukonto jääk	7 360		4 179	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 360	2 928	4 543	713

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10052328	Kaisma OÜ	Eesti	põllumajandus	49.90	49.90

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ümberklassifitseerimised	108 635	108 635
31.12.2015		
Soetusmaksumus	170 780	170 780
Akumuleeritud kulum	-62 145	-62 145
Jääkmaksumus	108 635	108 635

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 072	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused	46 000					3 926	1 000	50 926
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	46 000						1 000	47 000
Muud ostud ja parendused						3 926		3 926
Amortisatsioonikulu		-5 377	-872	-330	-1 202	-196		-6 775
Ümberklassifitseerimised		-108 635						-108 635
Muud muutused			-6 447		-6 447			-6 447
31.12.2015								
Soetusmaksumus	391 481	367 035	35 705	6 624	42 329	3 926	1 000	805 771
Akumuleeritud kulum		-65 593	-5 622	-5 517	-11 139	-196		-76 928
Jääkmaksumus	391 481	301 442	30 083	1 107	31 190	3 730	1 000	728 843

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	8 333
Transpordivahendid	0	8 333
Kokku	0	8 333

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Swedpanga laen	332 232	47 962	284 270		
Pikaajalised laenud kokku	332 232	47 962	284 270		
Kapitalirendikohustused kokku	12 271	4 116	8 155		
Muud laenukohustused					
Omaniku laen	245 090			245 090	
Muud laenukohustused kokku	245 090			245 090	
Laenukohustused kokku	589 593	52 078	292 425	245 090	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	332 616	332 616
Kokku	332 616	332 616

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 123	1 123
Võlad töövõtjatele	1 453	1 453
Maksuvõlad	2 928	2 928
Muud võlad	847	847
Muud viitvõlad	847	847
Kokku võlad ja ettemaksed	6 351	6 351
	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 oli 2014146 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks tulumaksukohustus 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summal. Seega on võimalik bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist välja maksta dividende 1611317 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 402829 eurot. Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestamisel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.12.2015.a.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 909	62 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 708	11 488
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 617	73 778
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	121 339	120 763
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	121 339	120 763
Kokku müügitulu	147 956	194 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991	135 028	149 711
68201	5 132	5 232
02201	1 471	32 948
55103	6 325	6 650
Kokku müügitulu	147 956	194 541

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 880	17 180
Sotsiaalmaksud	6 230	5 669
Kokku tööjõukulud	25 110	22 849
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	416 743		376 743	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 193 044	245 090	1 014 524	415 790

Lisa 13 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: 04.06.2016

osaühing TL Agency (registrikood: 10842314) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LEHISTE	Juhatuse liige	04.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TL Agency osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing TL Agency raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

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 ülevaatusse 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus 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 31.12.2015 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

05.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing TL Agency (registrikood: 10842314) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	05.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 942 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 417
Kokku	2 014 146
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	128047	86.54%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10195	6.89%	Ei
Külalistemajad	55103	8243	5.57%	Ei
Metsavarumine	02201	1471	0.99%	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