

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Longfield

registrikood: 10934138

tänava/talu nimi, Olevimägi 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10123

telefon: +372 6660666

e-posti aadress: info@sparkling.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Intressikulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Longfield on holding-ettevõte, kelle peamiseks tegevusalaks on investeringute haldamine.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal müügitulu puudus. Majandusaasta kasum oli 639,2 tuhat eurot, mis saadi sidusettevõtte kasumi kapitaliosaluse kajastamisel ning intressituludest.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03	14,4
ROA	17,0%	18,28%
ROE	18,52%	20,29%

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Sidusettevõtted

OÜ Longfield omab 50% OÜ-st Veglio. Ettevõtte finantseerib sidusettevõtte OÜ Veglio tegevust, kes omab kahte kinnistut Tallinnas, mis on antud rendile pikaajaliste lepingute alusel.

Personal

Longfield OÜ-s töötajaid majandusaastal ei olnud ja juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Longfield OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 621	1 476	
Nõuded ja ettemaksed	300 923	40 000	2
Kokku käibevara	312 544	41 476	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 453 931	3 113 838	4
Nõuded ja ettemaksed	0	300 000	
Kokku põhivara	3 453 931	3 413 838	
Kokku varad	3 766 475	3 455 314	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	300 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	2 194	2 879	6
Kokku lühiajalised kohustused	302 194	2 879	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 654	340 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	12 654	340 000	
Kokku kohustused	314 848	342 879	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 809 623	2 478 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	639 192	631 576	
Kokku omakapital	3 451 627	3 112 435	
Kokku kohustused ja omakapital	3 766 475	3 455 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üldhalduskulud	-1 687	-1 725	
Ärikasum (kahjum)	-1 687	-1 725	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	640 093	613 391	3,4
Intressikulud	-19 350	-12 536	9
Muud finantstulud ja -kulud	20 136	32 446	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	639 192	631 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	639 192	631 576	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 687	-1 725	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-994	390	
Laekunud intressid	19 212	39 197	
Makstud intressid	-19 040	-223 442	9
Kokku rahavood äritegevusest	-2 509	-185 580	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-340 000	2
Antud laenude tagasimaksed	40 000	782 745	2
Laekunud dividendid	300 000	450 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	340 000	892 745	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 654	625 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	-880 763	5
Makstud dividendid	-300 000	-450 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-327 346	-705 763	
Kokku rahavood	10 145	1 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 476	74	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 145	1 402	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 621	1 476	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 928 047	2 930 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)			631 576	631 576
Makstud dividendid			-450 000	-450 000
31.12.2014	2 556	256	3 109 623	3 112 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			639 192	639 192
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2015	2 556	256	3 448 815	3 451 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Longfield 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Longfield aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- c. sidusettevõtjaid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	300 923	300 923	
Laenuõuded	300 000	300 000	
Intressinõuded	923	923	
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 923	300 923	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	340 000	40 000	300 000
Laenuõuded	340 000	40 000	300 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	340 000	40 000	300 000

Lisa 3 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
10910239	Veglio OÜ	Eesti	Kinnisvara rendile andmine ja haldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Veglio OÜ	3 113 838	-300 000	640 093	3 453 931
Kokku	3 113 838	-300 000	640 093	3 453 931

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	2 950 447	236 990	3 187 437
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	613 391		613 391
Muud	-450 000	-236 990	-686 990
31.12.2014	3 113 838	0	3 113 838
			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	3 113 838		3 113 838
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	640 093		640 093
Muud	-300 000		-300 000
31.12.2015	3 453 931		3 453 931

Pikaajaliste investeringutena on kajastatud investeering sidusettevõttesse. Vt. lisa 3

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Seotud isikutega seotud laenud	312 654	300 000	12 654		7
Pikaajalised laenud kokku	312 654	300 000	12 654		
Laenukohustused kokku	312 654	300 000	12 654		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Seotud isikutega seotud laenud	340 000		340 000		7
Pikaajalised laenud kokku	340 000		340 000		
Laenukohustused kokku	340 000		340 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	176	176
Muud võlad	2 018	2 018
Intressivõlad	2 018	2 018
Kokku võlad ja ettemaksed	2 194	2 194

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 170	1 170
Muud võlad	1 709	1 709
Intressivõlad	1 709	1 709
Kokku võlad ja ettemaksed	2 879	2 879

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1278 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2015 moodustas 3 448 815 (31. detsember 2014: 3 109 623 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Kui ettevõtte maksab välja dividendid, mille ta on saanud ja millelt on juba dividendide tulumaks tasutud või mille kasum on juba maksustatud asukoha riigis, siis dividendide tulumaksu tasumise kohustust ei teki.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Äriühingus ei ole ühtegi töötajat ja jutkonnale 2015. aastal tasusid ei makstud.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	19 350	12 536
Kokku intressikulud	19 350	12 536

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	20 136	32 446
Kokku muud finantstulud ja -kulud	20 136	32 446

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	0	450 000	0
Kokku	300 000	0	450 000	0

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb üldjuhul tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Kui ettevõtte maksab välja dividende, mille ta on saanud ja millelt on juba dividendide tulumaks tasutud või mille kasum on juba maksustatud asukoha riigis, siis dividendide jaotamisel tulumaksu kulu ei teki.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	314 672	341 708

2015		Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		40 000	12 654
2014	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	152 000	625 000	880 763

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole makstud tasusid ega antud muid soodustusi.

Nõuded ja kohustused on kajastatud bilansi ridadel Nõuded ja ettemaksed, Võlad ja ettemaksed ning Laenukohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

OÜ Longfield (registrikood: 10934138) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL UUTMANN	Juhatuse liige	29.06.2016
KALEV TANNER	Juhatuse liige	31.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Longfield osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Longfield raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Longfield finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

31.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Longfield (registrikood: 10934138) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 809 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	639 192
Kokku	3 448 815
Jaotamine	
Kokku	3 448 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6660666
Faks	+372 6650281
E-posti aadress	kalev@sparkling.ee