

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Torglen OÜ

registrikood: 11364024

tänava/talu nimi, Kambimõisa tee 2
maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88317

telefon: +372 5036321

e-posti aadress: vahurtamm@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aastal 2017 ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid.

Juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid ega muid olulisi soodustusi ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarv	2017	2016	Kasutatud valemid
Omakapitali rentaaclus (%)	20,77	13,80	Puhaskasum / Keskmine omakapital *100
Likviidsuskordaja	1,79	5,84	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Omakapitali võlasiduvus (%)	272,11	429,01	(Kohustused / Omakapital) * 100
Võlakordaja (%)	73,13	81,10	(Kohustused / Varad) * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 188	7 775	
Nõuded ja ettemaksed	32 760	145 479	2
Kokku käibevarad	118 948	153 254	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	175 019	175 019	3
Nõuded ja ettemaksed	70 500	82 250	2
Kokku põhivarad	245 519	257 269	
Kokku varad	364 467	410 523	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	66 522	24 900	4
Kokku lühiajalised kohustised	66 522	24 900	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	308 022	4
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	308 022	
Kokku kohustised	266 522	332 922	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	5
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 775	64 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 344	10 709	
Kokku omakapital	97 945	77 601	
Kokku kohustised ja omakapital	364 467	410 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	12 213	2 470
Mitmesugused tegevuskulud	-70	-69
Ärikasum (kahjum)	12 143	2 401
Intressitulud	8 201	8 308
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 344	10 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 344	10 709

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Torglen raamatupidamise aastaaruanne 2017.a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis 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 kauplemisesmärgil 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 vähendamisenä.

Finantskohustised

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 kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid;
- 3) 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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 197	5 197	0	0
Ostjatelt laekumata arved	5 197	5 197	0	0
Muud nõuded	98 063	27 563	58 750	11 750
Laenunõuded	91 957	21 457	58 750	11 750
Intressinõuded	6 106	6 106	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 260	32 760	58 750	11 750
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	696	696	0	0
Ostjatelt laekumata arved	696	696	0	0
Muud nõuded	227 033	144 783	58 750	23 500
Laenunõuded	194 590	112 340	58 750	23 500
Intressinõuded	32 443	32 443	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 729	145 479	58 750	23 500

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	175 019	175 019
31.12.2016	175 019	175 019

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	175 019	175 019
31.12.2017	175 019	175 019

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud seotud isikutelt	266 522	66 522	150 000	50 000	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	266 522	66 522	150 000	50 000		
Laenukohustised kokku	266 522	66 522	150 000	50 000		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud seotud isikutelt	332 922	24 900	202 633	105 389	EUR	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	332 922	24 900	202 633	105 389		
Laenukohustised kokku	332 922	24 900	202 633	105 389		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 569	2 569
Osade arv (tk)	367	367
7 eurot/tk		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017. a moodustab 95 119 eurot (2016: 74 775 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 19 024 eurot (2016: 14 955 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 76 095 eurot (2016: 59 820 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel puudusid aruandeaastal palgalised töötajad.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 464	266 522	215 434	332 922
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 329	0	2 329	0

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Eraisikust omanik	66 400	0%	EUR	31.12.2024
White Beach Development AS	11 750	4,5%	EUR	31.12.2024
Pajker AS	90 883	4,5%	EUR	31.12.2017

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Eraisikust omanik	100	0%	EUR	31.12.2024
White Beach Development AS	0	4,5%	EUR	31.12.2024
Pajker AS				

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 201	0	8 308

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Torglen OÜ (registrikood: 11364024) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TAMM	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 344
Kokku	95 119
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 119
Kokku	95 119

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 344
Kokku	95 119
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 119
Kokku	95 119

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	12213	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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