

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Torglen OÜ

registrikood: 11364024

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

küla: Papsaare küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88317

telefon: +372 5036321

e-posti aadress: vahurtamm@gmail.com

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	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aastal 2021 ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid.

Juhatuse liikmele aruandeaastal tasusid ega muid olulisi soodustusi ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

Suhtarv	2021	2020	Kasutatud valemid
Omakapitali rentaablus (%)	1,81	1,81	Puhaskasum / Keskmine omakapital *100
Likviidsuskordaja	0,99	1,15	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Omakapitali võlasiduvus (%)	30,18	39,95	(Kohustused / Omakapital) * 100
Võlakordaja (%)	23,18	28,55	(Kohustused / Varad) * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 516	62 514	
Nõuded ja ettemaksed	23 349	14 243	2
Kokku käibevarad	65 865	76 757	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	517 901	517 901	3
Nõuded ja ettemaksed	35 250	58 750	2
Kokku põhivarad	553 151	576 651	
Kokku varad	619 016	653 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 522	66 522	4
Kokku lühiajalised kohustised	43 522	66 522	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	120 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	120 000	
Kokku kohustised	143 522	186 522	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 576	2 576	5
Ülekurss	342 875	342 875	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 178	112 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 608	8 470	
Kokku omakapital	475 494	466 886	
Kokku kohustised ja omakapital	619 016	653 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	8 052	5 893
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-432	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 657	-72
Ärikasum (kahjum)	5 963	5 821
Intressitulud	2 645	2 649
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 608	8 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 608	8 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Torglen raamatupidamise aastaaruanne 2021.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.

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 soetusmaksumuse meetodil.

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.

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 kulusi. 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 omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	56 707	21 457	35 250
Muud nõuded	1 892	1 892	0
Intressinõuded	1 892	1 892	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 599	23 349	35 250

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	68 457	9 707	58 750
Muud nõuded	4 536	4 536	0
Intressinõuded	4 536	4 536	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 993	14 243	58 750

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	517 901	517 901
31.12.2020	517 901	517 901
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	517 901	517 901

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	517 901	517 901
31.12.2021	517 901	517 901
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	517 901	517 901

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	143 522	43 522	100 000		EUR	31.12.2025	7
Pikaajalised laenud kokku	143 522	43 522	100 000				
Laenukohustised kokku	143 522	43 522	100 000				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud seotud isikutelt	186 522	66 522	120 000	0	EUR	31.12.2025	7
Pikaajalised laenud kokku	186 522	66 522	120 000	0			
Laenukohustised kokku	186 522	66 522	120 000	0			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 576	2 576
Osade arv (tk)	367	367
7 eurot/tk		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021. a moodustab 129 786 eurot (2020: 121 178 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 25 957 eurot (2020: 24 236 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 103 829 eurot (2020: 96 942 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel puudusid aruandeaastal palgalised töötajad.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 153	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 329	2 329	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 329	5 482	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 522	66 522	4
Kokku laenukohustised	43 522	66 522	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 250	58 750	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 250	58 750	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	120 000	4
Kokku laenukohustised	100 000	120 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 750	0	58 750	3 153	
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	
Kokku antud laenud	61 079	0	61 079	3 153	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 750	11 750	47 000	2 641	
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	
Kokku antud laenud	61 079	11 750	49 329	2 641	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	186 522	0	186 522	4
Kokku laenukohustised	186 522	0	186 522	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	186 522	43 000	143 522	4
Kokku laenukohustised	186 522	43 000	143 522	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Torglen OÜ (registrikood: 11364024) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR TAMM	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 608
Kokku	129 786
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 786
Kokku	129 786

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 608
Kokku	129 786
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	129 786
Kokku	129 786

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	8052	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@gmail.com