

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2022.aastal jätkas OÜ TL Agency oma senistel tegevusaladel. Jahiturismi teenust pakuti klientidele nii oma külalistemajas Eestis, kui ka koostööpartnerite juures välismaal.

2022. majandusaasta lõppes kasumiga 124053 EURi. Seisuga 31.detsember 2022aasta töötas OÜ TL Agency neli töötajat. Töötasude summa koos sotsiaalmaksuga oli 41113 EURi. Juhatuse töös osalemise eest tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	283 675	62 433
Nõuded ja ettemaksed	35 517	44 722
Kokku käibevarad	319 192	107 155
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	64 099	64 099
Nõuded ja ettemaksed	911 417	1 144 885
Materiaalsed põhivarad	1 093 327	1 083 819
Kokku põhivarad	2 068 843	2 292 803
Kokku varad	2 388 035	2 399 958
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	32 890	119 383
Võlad ja ettemaksed	19 219	7 018
Kokku lühiajalised kohustised	52 109	126 401
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	167 124	228 808
Sihtfinantseerimine	208 078	208 078
Kokku pikaajalised kohustised	375 202	436 886
Kokku kohustised	427 311	563 287
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 834 115	1 841 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 053	-7 030
Kokku omakapital	1 960 724	1 836 671
Kokku kohustised ja omakapital	2 388 035	2 399 958

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	450 889	171 887
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-356 049	-336 163
Brutokasum (-kahjum)	94 840	-164 276
Üldhalduskulud	-154	-133
Muud äritulud	41 410	301 839
Muud ärikulud	-7 090	-137 859
Ärikasum (kahjum)	129 006	-429
Intressikulud	-8 648	-11 034
Muud finantstulud ja -kulud	3 695	4 433
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 053	-7 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 053	-7 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ TL Agency raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes "Eesti finantsaruandluse standardist". Koostatud on lihtsustatud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2022.a. ja lõppes 31.detsembril 2022.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud EURides.

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. laenunõuded, deposiidid) 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 50-80 aastat.

OÜ TL Agency kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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	50- 100 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, 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 objektiomandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustised

Finantskohustised (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 õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "Muu äritulu" kirjel.

Tulud

Tulude arvestus.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 040	2 040	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 129	18 129	
Muud nõuded	2 216 114	15 348	2 200 766
ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded	-1 289 349		-1 289 349
Kokku nõuded ja ettemaksed	946 934	35 517	911 417
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 774	33 774	
Muud nõuded	2 248 182	10 948	2 237 234
Ebatõenäoliselt laekuvad muud nõuded	-1 092 349		-1 092 349
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 189 607	44 722	1 144 885

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	467		32 340	
Üksikisiku tulumaks		349		349
Erisoodustuse tulumaks		54		54
Sotsiaalmaks		939		939
Kohustuslik kogumispension		6		12
Töötuskindlustusmaksed		52		52
Ettemaksukonto jääk	17 662		1 434	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 129	1 400	33 774	1 406

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10052328	Kaisma OÜ	Eesti	põllumajandus	49.90	49.90

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	924 082	367 035	34 589	6 624	41 213	3 926	1 336 256
Akumuleeritud kulum		-240 048	-11 520	-6 624	-18 144	-2 944	-261 136
Jääkmaksumus	924 082	126 987	23 069	0	23 069	982	1 075 120
Ostud ja parendused	38 000						38 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	38 000						38 000
Amortisatsioonikulu		-3 670	-15 149		-15 149	-982	-19 801
Müügid (jääkmaksumuses)	-9 500						-9 500
31.12.2021							
Soetusmaksumus	952 582	367 035	10 839	6 624	17 463	3 926	1 341 006
Akumuleeritud kulum		-243 718	-2 919	-6 624	-9 543	-3 926	-257 187
Jääkmaksumus	952 582	123 317	7 920	0	7 920	0	1 083 819
Ostud ja parendused			7 147	9 541	16 688		16 688
Muud ostud ja parendused			7 147	9 541	16 688		16 688
Amortisatsioonikulu		-3 670	-1 263	-110	-1 373		-5 043
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 137						-2 137
31.12.2022							
Soetusmaksumus	950 445	367 035	17 986	9 541	27 527	0	1 345 007
Akumuleeritud kulum		-247 388	-4 182	-110	-4 292	0	-251 680
Jääkmaksumus	950 445	119 647	13 804	9 431	23 235	0	1 093 327

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa		77 567
Kokku		77 567

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedpank	190 014	32 890	157 124	
Pikaajalised laenud kokku	190 014	32 890	157 124	
Muud laenukohustised				
Omaniku laen	10 000			10 000
Muud laenukohustised kokku	10 000			10 000
Laenukohustised kokku	200 014	32 890	157 124	10 000
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Luan Sports OÜ	100 000	100 000		
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000		
Pikaajalised laenud				
Swedpanga laen	217 191	19 383	197 808	
Pikaajalised laenud kokku	217 191	19 383	197 808	
Muud laenukohustised				
Omaniku laen	31 000			31 000
Muud laenukohustised kokku	31 000			31 000
Laenukohustised kokku	348 191	119 383	197 808	31 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 768	2 768
Võlad töövõtjatele	1 932	1 932
Maksuvõlad	1 400	1 400
Muud võlad	1 259	1 259
Muud viitvõlad	1 259	1 259
Saadud ettemaksed	11 860	11 860
Muud saadud ettemaksed	11 860	11 860
Kokku võlad ja ettemaksed	19 219	19 219
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 421	2 421
Võlad töövõtjatele	1 928	1 928
Maksuvõlad	1 406	1 406
Muud võlad	1 263	1 263
Kokku võlad ja ettemaksed	7 018	7 018

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 939	48 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 939	48 387
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	402 950	123 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	402 950	123 500
Kokku müügitulu	450 889	171 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991Muud äritegevust abistavad tegevused	352 700	123 500
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	9 767	11 395
02201metsamaterjali müük	14 772	9 187
55103 Külalistemajad	20 000	27 805
93192	53 650	0
Kokku müügitulu	450 889	171 887

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	30 912	30 912
Sotsiaalmaksud	10 201	10 201
Kokku tööjõukulud	41 113	41 113
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	622 743	622 743
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 373 544	1 361 544
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 996 287	1 984 287
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	31 000
Kokku laenukohustised	10 000	31 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2023

osaühing TL Agency (registrikood: 10842314) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LEHISTE	Juhatuse liige	04.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 834 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 053
Kokku	1 958 168
Jaotamine	
Kokku	1 958 168

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	352700	78.22%	Jah
Sportlik ja meelelahutuslik jahipidamine ja kalapüük	93192	53650	11.90%	Ei
Külalistemajad	55103	20000	4.44%	Ei
Metsaraie	02201	14772	3.28%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9767	2.17%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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