

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TARRAFAL OÜ

registrikood: 11446153

tänavatalu nimi, Gonsiori tn 12a-24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5058734

e-posti aadress: ruthlaev@mac.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tarrafal on novembris 2007 asutatud osäühing.

OÜ Tarrafal loomise eesmärk on hoida elus ja tugevdada traditsioonilist fotograafiat, propageerida fine art fotograafiat Eestis.

Kavas on professionaalsetele loodusfotograafidele ekspeditsioonide korraldamine raskesti ligipääsetavatesse, looduslikult huvipakkuvatesse paikadesse, fotograafiaga seotud teenuste pakkumine, näituste korraldamine.

2015. aastal jätkasime võimaluste piires ekspeditsiooniks sobiva auto ümberehitust ja -seadistamist ning vajaliku varustuse ja marsruutide ettevalmistamist.

Kõrvaltegevusena tegeles ettevõtte kaupade müügiga. Saadud tulu kasutatakse põhieesmärkide realiseerimisel. Osauhingul on üks palgatöötaja, juhatuse liikmele 2014. aastal tasu ei makstud.

Ruth Laev

OÜ Tarrafal juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	12	259
Nõuded ja ettemaksed	75	242
Kokku käibevara	87	501
Põhivara		
Materiaalne põhivara	48 374	48 374
Kokku põhivara	48 374	48 374
Kokku varad	48 461	48 875
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 130	4 705
Võlad ja ettemaksed	178	464
Kokku lühiajalised kohustused	2 308	5 169
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	40 643	40 643
Kokku pikaajalised kohustused	40 643	40 643
Kokku kohustused	42 951	45 812
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Muud reservid	5 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111	53
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 553	58
Kokku omakapital	5 510	3 063
Kokku kohustused ja omakapital	48 461	48 875

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 068	7 236
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 732	-5 977
Tööjõukulud	-882	-1 192
Muud ärikulud	-7	-9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 553	58
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 553	58
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 553	58

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 553	58
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	166	-242
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 860	3 132
Kokku rahavood äritegevusest	-5 247	2 948
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 785
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 785
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	0
Kokku rahavood	-247	163
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	259	96
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-247	163
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12	259

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268		53	3 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)				58	58
31.12.2014	2 684	268		111	3 063
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 684	268		111	3 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 553	-2 553
Muutused reservides			5 000		5 000
31.12.2015	2 684	268	5 000	-2 442	5 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tootmisseadmed	8-10%
Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks		0		107
Ettemaksukonto jääk	75		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	75		27	107

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	32 389	32 389	13 200	13 200	45 589
Akumuleeritud kulum	0	0	0		
Jääkmaksumus	32 389	32 389	13 200	13 200	45 589
Ostud ja parendused			2 785	2 785	2 785
31.12.2014					
Soetusmaksumus	32 389	32 389	15 985	15 985	48 374
Akumuleeritud kulum	0	0			0
Jääkmaksumus	32 389	32 389	15 985	15 985	48 374
31.12.2015					
Soetusmaksumus	32 389	32 389	15 985	15 985	48 374
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	
Jääkmaksumus	32 389	32 389	15 985	15 985	48 374

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
2130	2 130	2 130		
Lühiajalised laenud kokku	2 130	2 130		
Pikaajalised laenud				
40643	40 643		40 643	
Pikaajalised laenud kokku	40 643		40 643	
Laenukohustused kokku	42 773	2 130	40 643	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
4705	4 705	4 705		
Lühiajalised laenud kokku	4 705	4 705		
Pikaajalised laenud				
40 643	40 643		40 643	
Pikaajalised laenud kokku	40 643		40 643	
Laenukohustused kokku	45 348	4 705	40 643	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	178	178
Kokku võlad ja ettemaksed	178	178
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	357	357
Maksuvõlad	107	107
Kokku võlad ja ettemaksed	464	464

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 068	7 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 068	7 236
Kokku müügitulu	1 068	7 236
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotograafiaga seotud teenused	0	0
Materjalide ja teenuste müük	1 068	7 236
Kokku müügitulu	1 068	7 236

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	300	448
Sotsiaalmaksud	588	743
Kokku tööjõukulud	888	1 191
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	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	0	0	0	0	1 000	2 222

OÜ Tarrafal seotud osapooleks on füüsilisest isikust omanik. Raamatupidamiskohustustlane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2016

TARRAFAL OÜ (registrikood: 11446153) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTH LAEV	Juhatuse liige	14.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 553
Kokku	-2 442
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-2 442
Kokku	-2 442

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 553
Kokku	-2 442

KÜ Tarrafal juhatuse otsus 01.07.2016:

Katta kahjum summas 2442 eurot muude reservide arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1068	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ruth Laev	45301140236		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5058734
E-posti aadress	ruthlaev@mac.com