

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 07.08.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Totagri OÜ

registrikood: 12700636

tänava/talu nimi, Tähtvere tn 44

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51007

telefon: +372 53408184

e-posti aadress: piret.pargmae@gmail.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Totagri OÜ pakub kõrge kvaliteetset majutusteenust külaliskorteri näol. Uuel aastal jätkame külaliskorteritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	07.08.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 550	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	133	0	3
Kokku käibevara	1 683	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 376	0	4
Kokku põhivara	10 376	0	
Kokku varad	12 059	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	123	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	123	0	
Kokku kohustused	123	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 436	0	
Kokku omakapital	11 936	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	12 059	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.08.2014 - 31.12.2015	07.08.2014 - 07.08.2014	Lisa nr
Müügitulu	14 722	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 320	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-966	0	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 436	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 436	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 436	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	07.08.2014 - 31.12.2015	07.08.2014 - 07.08.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 436	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	966	0	4
Kokku korrigeerimised	966	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-133	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	123	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	10 392	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 342	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 342	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	-950	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-950	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 550	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
07.08.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	9 436	9 436
31.12.2015	2 500	9 436	11 936

Lisainformatsioon osakapitali kohta on esitatud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Totagri OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Totagri OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Pikaajalised nõuded kajastatakse samuti korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvate summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Maad ei amortiseerita.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumuses ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalsel põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 15 - 40 aastat;

Masinad ja seadmed 3 - 7 aastat;

Muu materiaalne põhivara 3 - 5 aastat.

Varade amortisatsiooninorm vaadatakse üle 1 kord aastas.

Äriühendusest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused: varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu; objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara

gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara ja litsentsid 3 - 5 aastat;

Firmaväärtus 10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350 eurot

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, lähtudes sisemisest intressimäärast.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 jääkväärtuste 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 lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

* Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte või selle ematettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

* Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte ematettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	07.08.2014
Sularaha kassas ja pangakontod	1 550	2 500
Kokku raha	1 550	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	07.08.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	133	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
07.08.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	11 342	11 342
Amortisatsioonikulu	-966	-966
31.12.2015		
Soetusmaksumus	11 342	11 342
Akumuleeritud kulum	-966	-966
Jääkmaksumus	10 376	10 376

Lisa 5 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	07.08.2014
Võlad tarnijatele	123	0
Kokku võlad tarnijatele	123	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	07.08.2014
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksu kohustus	1 887	0
Kokku tingimuslikud kohustused	1 887	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 9 436 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 887 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 7 549 eurot

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	07.08.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Põhikirja kohaselt on Totagri OÜ osakapital 2 500 eurot. Aruandeaastal dividende ei makstud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	07.08.2014 - 31.12.2015	07.08.2014 - 07.08.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 722	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 722	0
Kokku müügitulu	14 722	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	14 722	0
Kokku müügitulu	14 722	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	07.08.2014 - 31.12.2015	07.08.2014 - 07.08.2014
Ostetud teenused	2 960	0
Muud	1 360	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 320	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Totagri OÜ ei ole aruandeaastal töötasu maksnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

Totagri OÜ (registrikood: 12700636) 07.08.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET PÄRGMÄE	Juhatuse liige	22.02.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 436
Kokku	9 436
Jaotamine	
Kokku	9 436

Dividende ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	14722	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Pungar	37609242734	Eesti	1250 EUR
Piret Pärnmäe	48012206028	Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53408184
E-posti aadress	piret.pargmae@gmail.com