

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Torrox

registrikood: 11386818

tänavatalu nimi, Muna 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Nüpli küla

vald: Otepää vald

postisihtnumber: 67408

maakond: Valga maakond

telefon: +372 5138238

faks:

e-posti aadress: mirell@marguse.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Majandustegevust alustati mais 2007.a. Osaühingu põhitegevuseks on ehitiste üldehitustööd ja osaliselt ehitusmaterjalide ost - müük.

Uurimisväljaminekuid pole järgnevas majandusaastaks planeeritud.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas Torrox OÜ müügitulu 103 424 krooni. Müügitulust moodustas 100% ehitustegevuse müük.

Torrox OÜ müügitulu on 100% Eestisisene.

Torrox OÜ brutokahjumiks kujunes 81 001 krooni. Brutokasumi kahanemine põhines müügi hindade langemisel ning sisse ostetava tooraine ja komponentide hinnatõusul. Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 58 480 krooni. Ettevõtte 2009. aasta põhivarade kulum moodustas 30 132 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (kr)	103 424	2 383 656
Tulu kasv (%)	-96%	- 99%
Brutokasumi määär (%)	-78%	0,1%
Puhaskasum (kr)	-81 001	2 089
Puhasrentaablus(%)	-78%	0,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9	0,9
ROA(%)	0,8%	0,2%
ROE (%)	-62%	0,98%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:-

- Brutokasumimääär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

2009 aastal investeeringuid ei teostatud.

Personal

Torrox OÜ töötajaid 2009 majandusaastal ei esinenud. Firma tööde korraldustega tegeles juhatuse liige.

Aruandeaastal juhatuse liikmele töötasud ei makstud

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Torrox OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tööde täiustamise ning kvaliteedi tõstmise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Torrox OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruanne koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Torrox OÜ finantseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani , on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Torrox OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 028	129 694	
Nõuded ja ettemaksed	91 963	156 603	2
Varud	377 815	441 098	
Kokku käibevara	484 806	727 395	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	262 156	292 288	4
Kokku põhivara	262 156	292 288	
Kokku varad	746 962	1 019 683	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	531 950	578 000	5
Võlad ja ettemaksed	83 810	229 480	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	615 760	807 480	
Kokku kohustused	615 760	807 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	8 506	8 506	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 697	161 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 001	2 089	
Kokku omakapital	131 202	212 203	
Kokku kohustused ja omakapital	746 962	1 019 683	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	103 424	2 383 656
Muud äritulud		328 262
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-93 896	-2 185 380
Mitmesugused tegevuskulud	-58 480	-224 555
Tööjõukulud		-271 435
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 132	-29 420
Muud ärikulud	-1 922	-602
Ärikasum (-kahjum)	-81 006	526
Finantstulud ja -kulud	5	1 563
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 001	2 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 001	2 089

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-81 006	526	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 132	29 420	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-305 983	
Kokku korrigeerimised	30 132	-276 563	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 640	-71 979	
Varude muutus	63 283	585 108	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-145 670	-105 896	
Kokku rahavood äritegevusest	-68 621	131 196	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-260 700	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		368 644	
Laekunud intressid	5	1 563	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	109 507	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	63 950	157 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-110 000	-368 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 050	-210 500	
Kokku rahavood	-114 666	30 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 694	99 491	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-114 666	30 203	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 028	129 694	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		170 114	210 114
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 089	2 089
Muutused reservides		8 506	-8 506	0
31.12.2008	40 000	8 506	163 697	212 203
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-81 001	-81 001
31.12.2009	40 000	8 506	82 696	131 202

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Torrox OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Torrox OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevale rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtusepäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud teenuse kulus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, ehituskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Lõpetamata- ja valmisobjektide puhul on ehitus üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest ehitustegevuse mahtudest lähtudes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamine bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulise printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väiksema varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem allahinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mainad ja seadmed	5

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	61 408	127 764
Muud nõuded		328
Ettemaksed	30 555	28 511
Kokku Nõuded ja ettemaksed	91 963	156 603

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	78	
Käibemaks	4 502	93 545
Üksikisiku tulumaks		13 401
Sotsiaalmaks		27 555
Kohustuslik kogumispension		1 190
Töötuskindlustusmaksed		750
Maamaks	767	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 347	136 441

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	187 339	140 000	10 700	338 039
Amortisatsioonikulu		-44 327	-1 424	-45 751
31.12.2008				
Soetusmaksumus	187 339	140 000	10 700	338 039
Akumuleeritud kulum		-44 327	-1 424	-45 751
Jääkmaksumus	187 339	95 673	9 276	292 288
Amortisatsioonikulu		-27 996	-2 136	-30 132
31.12.2009				
Soetusmaksumus	187 339	140 000	10 700	338 039
Akumuleeritud kulum		-72 323	-3 560	-75 883
Jääkmaksumus	187 339	67 677	7 140	262 156

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	531 950	531 950		
Lühiajalised laenud kokku	531 950	531 950		
Laenukohustused kokku	531 950	531 950		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	578 000	578 000		
Lühiajalised laenud kokku	578 000	578 000		
Laenukohustused kokku	578 000	578 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	78 463	93 039
Maksuvõlad	5 347	136 441
Kokku võlad ja ettemaksed	83 810	229 480

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu		200 749
Sotsiaalmaksud		70 686
Kokku tööjõukulud		271 435

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Torrox (registrikood: 11386818) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRELL JAKOBSON	Juhatuse liige	04.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 001
Kokku	82 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	103424	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikael Jakobson	37102042752	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mirell@marguse.ee
Mobiiltelefon	+372 55613469