

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Torrox

registrikood: 11386818

tänavatalu nimi, Muna 4

maja ja korteri number:

küla: Nüpli küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67408

telefon: +372 58531779

e-posti aadress: mirell.jakobson@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Majandustegevust alustati mais 2007.a. Osaühingu põhitegevuseks on ehitiste üldehitustööd ja osaliselt ehitusmaterjalide ost - müük. 2012.a. alustati majutustegevusega hotellis Murakas

Uurimisväljaminekuid pole järgnevas majandusaastaks planeeritud.

2012 aastal investeeringuid ei teostatud.

Garantiisid ja potentsiaalseid kohustusi ei ole. Juhatuse liikme tasud puuduvad.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 450	803
Nõuded ja ettemaksed	1 238	822
Varud	24 147	24 147
Kokku käibevara	26 835	25 772
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 695	13 848
Kokku põhivara	12 695	13 848
Kokku varad	39 530	39 620
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 898	14 198
Võlad ja ettemaksed	4 868	0
Kokku lühiajalised kohustused	18 766	14 198
Kokku kohustused	18 766	14 198
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	544	544
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 322	2 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 658	20 218
Kokku omakapital	20 764	25 422
Kokku kohustused ja omakapital	39 530	39 620

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	26 995	27 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 978	-3 984
Mitmesugused tegevuskulud	-17 013	-604
Tööjõukulud	-2 509	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 153	-2 197
Ärikasum (kahjum)	-4 658	20 215
Finantstulud ja -kulud	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 658	20 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 658	20 218

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 658	20 215
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 153	2 197
Muud korrigeerimised	0	3
Kokku korrigeerimised	1 153	2 200
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-416	-626
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 568	-21 791
Kokku rahavood äritegevusest	647	-2
Kokku rahavood	647	-2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	803	805
Raha ja raha ekvivalentide muutus	647	-2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 450	803

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	544	2 104	5 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 218	20 218
31.12.2011	2 556	544	22 322	25 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 658	-4 658
31.12.2012	2 556	544	17 664	20 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Torrox OÜ 2012. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

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. Investeerimis- 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 osapoolale 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, määrares 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 järgnevatel 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 müügiikulutused) 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 1000

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Ettemaks
Käibemaks	739
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	739

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	11 973	10 300	684	22 957
Akumuleeritud kulum	0	-6 547	-365	-6 912
Jääkmaksumus	11 973	3 753	319	16 045
Amortisatsioonikulu		-2 061	-136	-2 197
31.12.2011				
Soetusmaksumus	11 973	10 300	684	22 957
Akumuleeritud kulum	0	-8 608	-501	-9 109
Jääkmaksumus	11 973	1 692	183	13 848
Amortisatsioonikulu		-1 016	-137	-1 153
31.12.2012				
Soetusmaksumus	11 973	10 300	684	22 957
Akumuleeritud kulum	0	-9 624	-638	-10 262
Jääkmaksumus	11 973	676	46	12 695

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 869	0
Sotsiaalmaksud	640	0
Kokku tööjõukulud	2 509	0
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 509	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

OÜ Torrox (registrikood: 11386818) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRELL JAKOBSON	Juhatuse liige	21.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 658
Kokku	17 664
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 664
Kokku	17 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	26995	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mirell Jakobson	47505092713	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 58531779
E-posti aadress	mirell.jakobson@gmail.com