

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Torrox

registrikood: 11386818

tänava/talu nimi, Muna 4

maja ja korteri number:

küla: Nüpli küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

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.
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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	694	1 450
Nõuded ja ettemaksed	435	1 238
Varud	0	24 147
Kokku käibevara	1 129	26 835
Põhivara		
Materiaalne põhivara	24 095	12 695
Kokku põhivara	24 095	12 695
Kokku varad	25 224	39 530
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 503	13 898
Võlad ja ettemaksed	2 246	4 868
Kokku lühiajalised kohustused	11 749	18 766
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 239	0
Kokku pikaajalised kohustused	6 239	0
Kokku kohustused	17 988	18 766
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	544	544
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 664	22 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 528	-4 658
Kokku omakapital	7 236	20 764
Kokku kohustused ja omakapital	25 224	39 530

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	95 891	26 995
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 113	-10 978
Mitmesugused tegevuskulud	-44 502	-17 013
Tööjõukulud	-13 890	-2 509
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 499	-1 153
Muud ärikulud	-10	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 123	-4 658
Intressikulud	-405	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 528	-4 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 528	-4 658

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 123	-4 658
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 499	1 153
Kokku korrigeerimised	1 499	1 153
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	803	-416
Varude muutus	24 147	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 622	4 568
Makstud intressid	-405	0
Kokku rahavood äritegevusest	10 299	647
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 130	0
Saadud laenude tagasimaksed	-9 357	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 828	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 055	0
Kokku rahavood	-756	647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 450	803
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-756	647
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	694	1 450

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 528	-13 528
31.12.2013	2 556	544	4 136	7 236

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 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 leitavast 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	330	330
Ostjatelt laekumata arved	330	330
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105
Kokku nõuded ja ettemaksed	435	435
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 118	1 118
Ostjatelt laekumata arved	1 118	1 118
Ettemaksed	120	120
Tulevaste perioodide kulud	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 238	1 238

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		12 899		12 899		12 899
Muud ostud ja parendused		12 899		12 899		12 899
Amortisatsioonikulu		-1 183	-270	-1 453	-46	-1 499
31.12.2013						
Soetusmaksumus	11 973	21 847	1 352	23 199	684	35 856
Akumuleeritud kulum		-10 131	-946	-11 077	-684	-11 761
Jääkmaksumus	11 973	11 716	406	12 122	0	24 095

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 460	1 460		
Võlad töövõtjatele	773	773		
Muud võlad	13	13		
Muud viitvõlad	13	13		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 246	2 246		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 148	4 148		
Võlad töövõtjatele	500	500		
Maksuvõlad	220	220		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 868	4 868		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	11 203	1 869
Sotsiaalmaksud	2 687	640
Kokku tööjõukulud	13 890	2 509
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 433	2 509

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2014

OÜ Torrox (registrikood: 11386818) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRELL JAKOBSON	Juhatuse liige	19.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 528
Kokku	4 136
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 136
Kokku	4 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	95891	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