

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Majandustegevust alustati mais 2007.a. Osaühingu põhitegevuseks oli siis 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	611	1 205
Nõuded ja ettemaksed	249	244
Varud	39	0
Kokku käibevara	899	1 449
Põhivara		
Materiaalne põhivara	21 110	22 535
Kokku põhivara	21 110	22 535
Kokku varad	22 009	23 984
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 327	7 848
Võlad ja ettemaksed	5 942	4 764
Kokku lühiajalised kohustused	14 269	12 612
Kokku kohustused	14 269	12 612
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	544	544
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 273	4 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 633	4 136
Kokku omakapital	7 740	11 372
Kokku kohustused ja omakapital	22 009	23 984

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	72 796	90 844
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 497	-26 780
Mitmesugused tegevuskulud	-40 723	-44 350
Tööjõukulud	-13 687	-13 616
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 425	-1 560
Muud ärikulud	-11	-102
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 547	4 436
Intressikulud	-73	-300
Muud finantstulud ja -kulud	-13	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 633	4 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 633	4 136

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 547	4 436
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 425	1 560
Muud korrigeerimised	-13	0
Kokku korrigeerimised	1 412	1 560
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5	191
Varude muutus	-39	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 178	2 518
Makstud intressid	-73	-300
Kokku rahavood äritegevusest	-1 074	8 405
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	-7 894
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-7 894
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 923	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 443	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	480	0
Kokku rahavood	-594	511
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 205	694
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-594	511
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	611	1 205

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	544	4 136	7 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 136	4 136
31.12.2014	2 556	544	8 272	11 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 632	-3 632
31.12.2015	2 556	544	4 640	7 740

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Torrox OÜ 2015 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	249	249
Ostjatelt laekumata arved	249	249
Kokku nõuded ja ettemaksed	249	249
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	244	244
Ostjatelt laekumata arved	244	244
Kokku nõuded ja ettemaksed	244	244

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu		-1 290	-270	-1 560		-1 560
31.12.2014						
Soetusmaksumus	11 973	21 847	1 352	23 199	684	35 856
Akumuleeritud kulum		-11 421	-1 216	-12 637	-684	-13 321
Jääkmaksumus	11 973	10 426	136	10 562	0	22 535
Amortisatsioonikulu		-1 290	-135	-1 425		-1 425
31.12.2015						
Soetusmaksumus	11 973	21 847	1 352	23 199	684	35 856
Akumuleeritud kulum		-12 711	-1 351	-14 062	-684	-14 746
Jääkmaksumus	11 973	9 136	1	9 137	0	21 110

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 777	4 777
Võlad töövõtjatele	761	761
Maksuvõlad	404	404
Kokku võlad ja ettemaksed	5 942	5 942
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 849	3 849
Võlad töövõtjatele	813	813
Maksuvõlad	102	102
Kokku võlad ja ettemaksed	4 764	4 764

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 083	11 026
Sotsiaalmaksud	2 604	2 590
Kokku tööjõukulud	13 687	13 616
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 322	6 766

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2016

OÜ Torrox (registrikood: 11386818) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRELL JAKOBSON	Juhatuse liige	01.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 633
Kokku	4 640
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 640
Kokku	4 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	72796	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