

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**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  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed        | 8  |
| Lisa 3 Võlad ja ettemaksed         | 8  |
| Lisa 4 Tööjõukulud                 | 8  |
| Lisa 5 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

# 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)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 1 490         | 611           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 304         | 249           |
| Varud                                        | 94            | 39            |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>2 888</b>  | <b>899</b>    |
| Põhivarad                                    |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                       | 12 842        | 21 110        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>12 842</b> | <b>21 110</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>15 730</b> | <b>22 009</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Laenukohustised                              | 0             | 8 327         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 068         | 5 942         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>5 068</b>  | <b>14 269</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>5 068</b>  | <b>14 269</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 544           | 544           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 4 640         | 8 273         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 922         | -3 633        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>10 662</b> | <b>7 740</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>15 730</b> | <b>22 009</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016         | 2015          |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 97 334       | 72 796        |
| Muud äritulud                               | 2 283        | 0             |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -30 577      | -20 497       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -50 955      | -40 723       |
| Tööjõukulud                                 | -13 687      | -13 687       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 290       | -1 425        |
| Muud ärikulud                               | -59          | -11           |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>3 049</b> | <b>-3 547</b> |
| Intressikulud                               | -111         | -73           |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -16          | -13           |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 922</b> | <b>-3 633</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 922</b> | <b>-3 633</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Torrox OÜ 2016 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.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

#### Põhivarade 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)

|                                    | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 822          | 822            |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 482          | 482            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 304</b> | <b>1 304</b>   |
|                                    |              |                |
|                                    | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 249          | 249            |
| Ostjatelt laekumata arved          | 249          | 249            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>249</b>   | <b>249</b>     |

## Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 3 902        | 3 902          |
| Võlad töövõtjatele               | 514          | 514            |
| Muud võlad                       | 652          | 652            |
| Muud viitvõlad                   | 652          | 652            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 068</b> | <b>5 068</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 4 777        | 4 777          |
| Võlad töövõtjatele               | 761          | 761            |
| Maksuvõlad                       | 404          | 404            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 942</b> | <b>5 942</b>   |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 11 138        | 11 083        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 2 549         | 2 604         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>13 687</b> | <b>13 687</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2             | 2             |



## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 6 814 | 7 322 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

**OÜ Torrox (registrikood: 11386818) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIRELL JAKOBSON    | Juhatuse liige     | 02.08.2017           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 4 640        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 2 922        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 562</b> |
| Katmine                                                                |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 7 562        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 562</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Hotellid   | 55101      | 97334           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mirell Jakobson | 47505092713                               | Eesti             | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

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