

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	1 490
Nõuded ja ettemaksed	2 556	1 304
Varud	18	94
Kokku käibevarad	2 574	2 888
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	44 495	12 842
Kokku põhivarad	44 495	12 842
Kokku varad	47 069	15 730
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	34 130	0
Võlad ja ettemaksed	10 193	5 068
Kokku lühiajalised kohustised	44 323	5 068
Kokku kohustised	44 323	5 068
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	544	544
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 562	4 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 916	2 922
Kokku omakapital	2 746	10 662
Kokku kohustised ja omakapital	47 069	15 730

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	84 350	97 334
Muud äritulud	6 599	2 283
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 924	-30 577
Mitmesugused tegevuskulud	-44 474	-50 955
Tööjõukulud	-13 543	-13 687
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-500	-1 290
Muud ärikulud	-104	-59
Ärikasum (kahjum)	-7 596	3 049
Intressikulud	-320	-111
Muud finantstulud ja -kulud	0	-16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 916	2 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 916	2 922

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Torrox OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruande standardidega. Torrox OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 akumuliseeritud 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 kasulikkust 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 müügikulutused) 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, leetakse 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 209	1 209
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 347	1 347
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 556	2 556
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	822	822
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	482	482
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 304	1 304

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 686	8 686
Võlad töövõtjatele	906	906
Maksuvõlad	319	319
Muud võlad	210	210
Muud viitvõlad	210	210
Saadud ettemaksed	72	72
Tulevaste perioodide tulud	72	72
Kokku võlad ja ettemaksed	10 193	10 193
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 902	3 902
Võlad töövõtjatele	514	514
Muud võlad	652	652
Muud viitvõlad	652	652
Kokku võlad ja ettemaksed	5 068	5 068

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 497	11 138
Sotsiaalmaksud	3 046	2 549
Kokku tööjõukulud	13 543	13 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 686	6 814

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

OÜ Torrox (registrikood: 11386818) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIRELL JAKOBSON	Juhatuse liige	12.11.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 916
Kokku	-354
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-354
Kokku	-354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	84350	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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