

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Topu Maja

registrikood: 10508716

tänavatalu nimi: Serva 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11617

telefon: +372 5045744

e-posti aadress: tonu.karu@tap.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Topu Maja põhitegevuseks on Läänemaal Ridala vallas Allika külas puhkebaasis majutusteenuse müük.

Aruandeaastal osaühingu tegevuse ärikahjum oli --311 eurot

Personal

Aruandeaastal osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatus

Juhatus on üheliikmeline, kellele äriseadustikust johtuvaid tasusid ei makstud.

2012.a.

OÜ Topu Maja põhitegevuseks jääb ka 2012.a. Läänemaal Ridala vallas Allika külas puhkebaasis puhke- ja majutusteenuse müük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	314	462
Nõuded ja ettemaksed	7 786	5 506
Kokku käibevara	8 100	5 968
Põhivara		
Materiaalne põhivara	64 014	53 766
Kokku põhivara	64 014	53 766
Kokku varad	72 114	59 734
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 066	1 156
Kokku lühiajalised kohustused	1 066	1 156
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	68 491	55 710
Kokku pikaajalised kohustused	68 491	55 710
Kokku kohustused	69 557	56 866
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56	1 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311	-1 418
Kokku omakapital	2 557	2 868
Kokku kohustused ja omakapital	72 114	59 734

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	4 423	6 405
Mitmesugused tegevuskulud	-4 192	-5 650
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-542	-2 173
Ärikasum (kahjum)	-311	-1 418
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-311	-1 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311	-1 418

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-311	-1 418
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	542	2 173
Kokku korrigeerimised	542	2 173
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 280	37
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-91	603
Kokku rahavood äritegevusest	-2 140	1 395
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 789	-1 649
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 789	-1 649
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 781	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 781	0
Kokku rahavood	-148	-254
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	462	716
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-148	-254
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	314	462

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 474	4 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 418	-1 418
31.12.2010	2 556	256	56	2 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-311	-311
31.12.2011	2 556	256	-255	2 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING TOPU MAJA

Majandusaasta aruanne 01.01.2011.a. - 31.12.2011.a.

OÜ Topu Maja 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

BILANSS

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasest väärtusest.

KASUMIARUANNE

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruandes kajastatakse osaühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavood on kajastatud kaudsel meetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31.detsmbrini 2010 Eesti Panga) valuuta kursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid bilansis kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja ettemaksete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas. Nõuete ja ettemaksete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet ja ettemakset eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 kroonist. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutulevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Maa piiramata kasutusega objekte ei amortiseerita
- Ehitised 4-5%
- Transpordivahendid 4-10%
- Muu inventar 10-20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

[Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. / Laenude intressikuludid põhivara soetusmaksumuses ei kapitaliseerita.]

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat
Transpordivahendid	4-15 aastat
Muu põhivara	4-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvustus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

Tulud

Tulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kulud

Kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist / osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali / osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	0
Sularaha kassas		
Arvelduskontod	314	462
Arvelduskonto	314	462
Kokku raha	314	462

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha jääki kassas aastavahetuse seisuga ei ole.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 944	5 090
Ettemaksed	842	416
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 786	5 506

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	6 944	5 090
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 944	5 090

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	14 061	20 982	29 989	29 989	6 222	71 254
Akumuleeritud kulum		-6 638	-5 754	-5 754	-4 571	-16 963
Jääkmaksumus	14 061	14 344	24 235	24 235	1 651	54 291
Ostud ja parendused					1 649	1 649
Amortisatsioonikulu		-358	-1 452	-1 452	-364	-2 174
31.12.2010						
Soetusmaksumus	14 061	20 982	29 989	29 989	7 871	72 903
Akumuleeritud kulum		-6 996	-7 206	-7 206	-4 935	-19 137
Jääkmaksumus	14 061	13 986	22 783	22 783	2 936	53 766
Ostud ja parendused					10 790	10 790
Amortisatsioonikulu		-179	-363	-363		-542
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-4 935	-4 935
Muud muutused					4 935	4 935
31.12.2011						
Soetusmaksumus	14 061	20 982	29 989	29 989	9 779	74 811
Akumuleeritud kulum		-7 175	-7 569	-7 569	3 947	-10 797
Jääkmaksumus	14 061	13 807	22 420	22 420	13 726	64 014

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	68 491		68 491	
Muud laenukohustused kokku	68 491		68 491	
Laenukohustused kokku	68 491		68 491	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	55 710		55 710	
Muud laenukohustused kokku	55 710		55 710	
Laenukohustused kokku	55 710		55 710	

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlg aruandvale isikule	1 156	1 156		
Kokku muud võlad	1 156	1 156		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlg aruandvale isikule	1 066	1 066		
Kokku muud võlad	1 066	1 066		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 423	6 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 423	6 405
Kokku müügitulu	4 423	6 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus	4 423	6 405
Kokku müügitulu	4 423	6 405

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	84	41
Elektrienergia	84	41
Mitmesugused bürookulud	23	111
Riiklikud ja kohalikud maksud	37	33
Valveteenus	253	253
Põhivara klnlustus	911	1 289
Panga teenustasud	29	31
Väheväärtuslik vara	925	80
Muud põhivara korrashoiu ja remõndikulud	1 930	3 812
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 192	5 650

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud puuduvad.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud isikutega olulisi ostu-müügitehinguid tehtud ei ole.
Juhatuse liikmetele ei ole 2011.a. arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Topu Maja (registrikood: 10508716) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU KARU	Juhatuse liige	07.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311
Kokku	-255
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-255

Juhatus teeb ettepaneku katta 2011.a. kahjum eelmiste aastate kasumi ja reservkapitali arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-311
Kokku	-255
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-255

Juhatuse otsus on katta 2011.a. kahjum eelmiste aastate kasumi ja reservkapitali arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	4423	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Karu	34612130233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	28000 EEK
Tõnis Karu	37404270231	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045744
E-posti aadress	tonu.karu@tap.ee