

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Topu Maja

registrikood: 10508716

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Serva tn 10
postisihthnumber: 11617

telefon: +372 5045744

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

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingul Topu Maja on puhkekompleks, mis on osaühingu omand, asub Läänemaal, Ridala vallas, Allika külas.

OÜ Topu Maja põhitegevuseks on puhkekompleksi üürimine seminaride, koolituste jms. korraldamiseks. Samuti pakume oma klientidele (eraisikutele ja äriühingutele) rendiks matkaautot.

Personal

Aruandeaastal osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud. OÜ Topu Maja eesmärgiks on investeerida saadud tulu puhkekompleksi parendamisele, et arendada ettevõtet. Ettevõtte jätkab ilma ühegi töötajata ja paneb hetkel suurema rõhu ettevõtte arendamisele. Töötajate palkamine tuleb arvesse töömahtude kasvamisel.

Juhatus

Juhatus on üheliikmeline, kellele äriseadustikust johtuvaid tasusid ei makstud.

2024.a.

OÜ Topu Maja põhitegevuseks jääb ka 2024.a. Läänemaal Ridala vallas Allika külas puhkekompleksi üürimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 074	17 724	
Nõuded ja ettemaksed	3 020	30 756	2,3
Kokku käibevarad	31 094	48 480	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	229 505	229 985	4
Kokku põhivarad	229 505	229 985	
Kokku varad	260 599	278 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 600	13 600	5
Võlad ja ettemaksed	76 566	74 427	6
Kokku lühiajalised kohustised	90 166	88 027	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	167 880	187 880	
Kokku pikaajalised kohustised	167 880	187 880	
Kokku kohustised	258 046	275 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	49 697	42 916	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 164	-30 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 786	-12 720	
Kokku omakapital	2 553	2 558	
Kokku kohustised ja omakapital	260 599	278 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	17 877	17 845	8
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-923	-1 360	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 435	-14 244	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 830	-6 802	
Ärikasum (kahjum)	693	-4 561	
Intressikulud	-7 479	-8 159	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 786	-12 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 786	-12 720	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING TOPU MAJA

Majandusaasta aruanne 01.01.2023.a. - 31.12.2023.a.

OÜ Topu Maja 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ja on koostatud kooskõlas Eesti 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 õiglasel väärtusel.

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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Matersiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arevstamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: Muu inventar 10-20% Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Kulud

Kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 680	1 680
Ostjatelt laekumata arved	1 680	1 680
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	190	190
Ettemaksed	1 150	1 150
Tulevaste perioodide kulud	1 150	1 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 020	3 020
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 680	1 680
Ostjatelt laekumata arved	1 680	1 680
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 547	28 547
Ettemaksed	529	529
Tulevaste perioodide kulud	529	529
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 756	30 756

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				147
Erisoodustuse tulumaks		41		41
Sotsiaalmaks		68		68
Ettemaksukonto jääk	190		28 547	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	190	109	28 547	256

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	14 061	182 909	87 169	33 071	317 210
Akumuleeritud kulum	0	-17 806	-57 780	-4 837	-80 423
Jääkmaksumus	14 061	165 103	29 389	28 234	236 787
Amortisatsioonikulu		0	-5 972	-830	-6 802
31.12.2022					
Soetusmaksumus	14 061	182 909	87 169	33 071	317 210
Akumuleeritud kulum	0	-17 806	-63 752	-5 667	-87 225
Jääkmaksumus	14 061	165 103	23 417	27 404	229 985
Ostud ja parendused		1 350			1 350
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 350			1 350
Amortisatsioonikulu		0	-1 000	-830	-1 830
31.12.2023					
Soetusmaksumus	14 061	184 259	87 169	33 071	318 560
Akumuleeritud kulum		-17 806	-64 752	-6 497	-89 055
Jääkmaksumus	14 061	166 453	22 417	26 574	229 505

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagasimaksed järgmisel perioodil	13 600	13 600		
Lühiajalised laenud kokku	13 600	13 600		
Pikaajalised võlakirjad				
Laenukohustis	167 880		167 880	
Pikaajalised võlakirjad kokku	167 880		167 880	
Laenukohustised kokku	181 480	13 600	167 880	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	13 600	13 600		
Lühiajalised laenud kokku	13 600	13 600		
Muud laenukohustised				
Laenukohustis	187 880		187 880	
Muud laenukohustised kokku	187 880		187 880	
Laenukohustised kokku	201 480	13 600	187 880	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 097	2 097
Maksuvõlad	109	109
Muud võlad	74 360	74 360
Intressivõlad	44 195	44 195
Muud viitvõlad	30 165	30 165
Kokku võlad ja ettemaksed	76 566	76 566
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	510	510
Maksuvõlad	256	256
Muud võlad	73 661	73 661
Intressivõlad	36 716	36 716
Muud viitvõlad	36 945	36 945
Kokku võlad ja ettemaksed	74 427	74 427

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 877	17 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 877	17 845
Kokku müügitulu	17 877	17 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus	17 877	17 845
Kokku müügitulu	17 877	17 845

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	3 381	4 739
Elektrienergia	3 381	4 739
Mitmesugused bürookulud	1 032	400
Riiklikud ja kohalikud maksud	44	44
Põhivara (hoone, transport) kindlustus	1 500	2 007
Väikevahendid ja hoolduskulud	847	2 545
Põhitegevusega seotud kulud	5 596	2 259
Valve	307	384
Transpordi (p.v) hoolduskulud	418	556
Erisoodustuse maksud	1 310	1 310
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 435	14 244

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2024

Osaühing Topu Maja (registrikood: 10508716) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KARU	Juhatuse liige	15.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 786
Kokku	-49 950

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 786
Kokku	-49 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	17877	100.00%	Jah