

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Topu Maja

registrikood: 10508716

tänava/talu nimi, Serva tn 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 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.

2023.a.

OÜ Topu Maja põhitegevuseks jääb ka 2023.a. Läänemaal Ridala vallas Allika külas puhkekompleksi üürimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 724	12 501	2
Nõuded ja ettemaksed	30 756	33 862	3; 4
Kokku käibevarad	48 480	46 363	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	229 985	236 787	5
Kokku põhivarad	229 985	236 787	
Kokku varad	278 465	283 150	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 600	13 600	6
Võlad ja ettemaksed	37 482	29 447	7
Kokku lühiajalised kohustised	51 082	43 047	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	224 825	237 546	
Kokku pikaajalised kohustised	224 825	237 546	
Kokku kohustised	275 907	280 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	42 916	30 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 444	-12 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 720	-18 045	
Kokku omakapital	2 558	2 557	
Kokku kohustised ja omakapital	278 465	283 150	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	17 845	18 069	9
Muud äritulud	0	10 689	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 360	-1 307	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 244	-10 137	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 802	-6 802	
Ärikasum (kahjum)	-4 561	10 512	
Intressikulud	-8 159	-28 557	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 720	-18 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 720	-18 045	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING TOPU MAJA

Majandusaasta aruanne 01.01.2022.a. - 31.12.2022.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 väärtuses.

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 laekavas 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. Matersiaalsel 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontol	17 724	12 501
Kokku raha	17 724	12 501

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 680	1 680
Ostjatelt laekumata arved	1 680	1 680
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 134	31 134
Ettemaksed	1 048	1 048
Tulevaste perioodide kulud	1 048	1 048
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 862	33 862

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		147		105
Erisoodustuse tulumaks		41		41
Sotsiaalmaks		68		68
Ettemaksukonto jääk	28 547		31 134	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 547	256	31 134	214

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	14 061	182 909	87 169	31 559	315 698
Akumuleeritud kulum	0	-17 806	-51 808	-4 007	-73 621
Jääkmaksumus	14 061	165 103	35 361	27 552	242 077
Ostud ja parendused				1 512	1 512
Muud ostud ja parendused				1 512	1 512
Amortisatsioonikulu		0	-5 972	-830	-6 802
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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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				
Muud laenukohustused	224 825		224 825	
Muud laenukohustised kokku	224 825		224 825	
Laenukohustised kokku	238 425	13 600	224 825	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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				
Muud laenukohustused	237 546		237 546	
Muud laenukohustised kokku	237 546		237 546	
Laenukohustised kokku	251 146	13 600	237 546	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	510	510
Maksuvõlad	256	256
Muud võlad	36 716	36 716
Muud viitvõlad	36 716	36 716
Kokku võlad ja ettemaksed	37 482	37 482
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	677	677
Maksuvõlad	214	214
Muud võlad	28 556	28 556
Muud viitvõlad	28 556	28 556
Kokku võlad ja ettemaksed	29 447	29 447

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 845	18 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 845	18 069
Kokku müügitulu	17 845	18 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus	17 845	18 069
Kokku müügitulu	17 845	18 069

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	4 739	3 244
Elektrienergia	4 739	3 244
Mitmesugused bürookulud	400	679
Riiklikud ja kohalikud maksud	44	44
Põhivara (hoone, transport) kindlustus	2 007	1 072
Väikevahendid ja hoolduskulud	2 545	1 471
Põhitegevusega seotud kulud	2 259	1 818
Valve	384	297
Transpordi (p.v) hoolduskulud	556	212
Erisoodustuse maksud	1 310	1 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 244	10 137

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279 520
Kokku antud laenud	279 520

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279 520	237 547
Kokku laenukohustised	279 520	237 547

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Osaühing Topu Maja (registrikood: 10508716) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS KARU	Juhatuse liige	14.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 720
Kokku	-43 164

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-30 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 720
Kokku	-43 164

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	17845	100.00%	Jah

Sidevahendid

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