

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Topu Maja

registrikood: 10508716

tänava/talu 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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 ja kasvatada käivet. 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.

2016.a.

OÜ Topu Maja põhitegevuseks jääb ka 2016.a. Läänemaal Ridala vallas Allika külas puhkekompleksi üürimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 140	10 046	2
Nõuded ja ettemaksed	11 792	15 930	3; 4
Kokku käibevara	22 932	25 976	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	92 604	103 866	5
Kokku põhivara	92 604	103 866	
Kokku varad	115 536	129 842	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 007	1 625	7; 4
Kokku lühiajalised kohustused	2 007	1 625	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	110 657	125 657	6
Kokku pikaajalised kohustused	110 657	125 657	
Kokku kohustused	112 664	127 282	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-252	2 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312	-2 371	
Kokku omakapital	2 872	2 560	
Kokku kohustused ja omakapital	115 536	129 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	17 478	17 826	9
Muud äritulud	3 917	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 821	-15 338	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 262	-4 859	
Kokku ärikasum (-kahjum)	312	-2 371	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	312	-2 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312	-2 371	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	312	-2 371	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 262	4 859	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 916	0	
Kokku korrigeerimised	7 346	4 859	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 138	-227	3;4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	382	344	7;4
Kokku rahavood äritegevusest	12 178	2 605	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 248	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 916	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 916	-7 248	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 000	0	
Kokku rahavood	1 094	-4 643	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 046	14 689	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 094	-4 643	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 140	10 046	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 119	4 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 371	-2 371
31.12.2014	2 556	256	-252	2 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)			312	312
31.12.2015	2 556	256	60	2 872

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING TOPU MAJA

Majandusaasta aruanne 01.01.2015.a. - 31.12.2015.a.

OÜ Topu Maja 2015. 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 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 ettemakset

Nõudeid ja ettemakset bilansis kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja ettemaksete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas 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 akumuliseeritud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 4-25%
- Muu inventar 10-25%

Amortisatsiooni arvutamist 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 õiglasest 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 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.

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.

Tulud

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

Kulud

Kulud on kirjeldatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontol	11 140	10 046
Kokku raha	11 140	10 046

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 680	1 680
Ostjatelt laekumata arved	1 680	1 680
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 879	9 879
Ettemaksed	233	233
Tulevaste perioodide kulud	233	233
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 792	11 792
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 680	1 680
Ostjatelt laekumata arved	1 680	1 680
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 744	13 744
Ettemaksed	506	506
Tulevaste perioodide kulud	506	506
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 930	15 930

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		274		258
Ettemaksukonto jääk	9 879		13 744	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 879	274	13 744	258

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	14 061	24 069	89 072	89 072	10 639	137 841
Akumuleeritud kulum		-7 712	-18 013	-18 013	-10 639	-36 364
Jääkmaksumus	14 061	16 357	71 059	71 059	0	101 477
Ostud ja parendused		320	1 680	1 680	5 248	7 248
Amortisatsioonikulu	0	-358	-4 501	-4 501	0	-4 859
31.12.2014						
Soetusmaksumus	14 061	24 389	90 752	90 752	5 248	134 450
Akumuleeritud kulum	0	-8 070	-22 514	-22 514	0	-30 584
Jääkmaksumus	14 061	16 319	68 238	68 238	5 248	103 866
Amortisatsioonikulu		-358	-10 904	-10 904		-11 262
Ümberklassifitseerimised		-3 407			3 407	
Muud ümberklassifitseerimised		-3 407			3 407	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	14 061	24 389	90 752	90 752	5 248	134 450
Akumuleeritud kulum		-11 835	-33 418	-33 418	3 407	-41 846
Jääkmaksumus	14 061	12 554	57 334	57 334	8 655	92 604

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	110 657		110 657	
Muud laenukohustused kokku	110 657		110 657	
Laenukohustused kokku	110 657		110 657	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	125 657		125 657	
Muud laenukohustused kokku	125 657		125 657	
Laenukohustused kokku	125 657		125 657	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25	25
Maksuvõlad	274	274
Muud võlad	1 708	1 708
Muud viitvõlad	1 708	1 708
Kokku võlad ja ettemaksed	2 007	2 007
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	258	258
Muud võlad	1 341	1 341
Muud viitvõlad	1 341	1 341
Saadud ettemaksed	26	26
Muud saadud ettemaksed	26	26
Kokku võlad ja ettemaksed	1 625	1 625

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 478	17 826
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 478	17 826
Kokku müügitulu	17 478	17 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus	17 478	17 826
Kokku müügitulu	17 478	17 826

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 917	0
Kokku muud äritulud	3 917	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	53	67
Elektrienergia	53	67
Põhivara kindlustus	1 424	1 771
Väheväärtuslik vara	2 567	1 279
Panga teenustasud		
Väheväärtuslik vara		
Muud põhivara korrashoiu ja remondikulud	5 737	12 182
Muud kulud	40	39
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 821	15 338

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2016

Osaühing Topu Maja (registrikood: 10508716) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KARU	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312
Kokku	60

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312
Kokku	60

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	17478	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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