

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Topu Maja

registrikood: 10508716

tänava/talu nimi, Serva 10

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2015.a.

OÜ Topu Maja põhitegevuseks jääb ka 2015.a. Läänemaal Ridala vallas Allika külas puhkekompleksi üürimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 046	14 689	2
Nõuded ja ettemaksed	15 930	15 703	
Kokku käibevara	25 976	30 392	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	103 866	101 477	5
Kokku põhivara	103 866	101 477	
Kokku varad	129 842	131 869	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 625	1 281	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 625	1 281	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	125 657	125 657	
Kokku pikaajalised kohustused	125 657	125 657	
Kokku kohustused	127 282	126 938	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 119	442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 371	1 677	
Kokku omakapital	2 560	4 931	
Kokku kohustused ja omakapital	129 842	131 869	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	17 826	36 464	9
Mitmesugused tegevuskulud	-15 338	-13 708	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 859	-21 079	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 371	1 677	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 371	1 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 371	1 677	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 371	1 677	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 859	21 079	5
Kokku korrigeerimised	4 859	21 079	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-227	6 259	3;4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	344	37	7
Kokku rahavood äritegevusest	2 605	29 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 248	-59 084	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 248	-59 084	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	43 166	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	43 166	
Kokku rahavood	-4 643	13 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 689	1 555	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 643	13 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 046	14 689	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	442	3 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 677	1 677
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OSAÜHING TOPU MAJA

Majandusaasta aruanne 01.01.2014.a. - 31.12.2014.a.

OÜ Topu Maja 2014. 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 50

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontol	10 046	14 689
Kokku raha	10 046	14 689

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, rahaline jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha jääk kassas aastavahetuse seisuga võrdub jäägiga raamatupidamise andmetel.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 680	1 680
Ostjatelt laekumata arved	1 680	1 680
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 532	13 532
Ettemaksed	491	491
Tulevaste perioodide kulud	491	491
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 703	15 703

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		258	13 532	207
Ettemaksukonto jääk	13 744			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 744	258	13 532	207

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	14 061	20 982	29 989	29 989	9 779	74 811
Akumuleeritud kulum		-7 354	-7 932	-7 932	3 947	-11 339
Jääkmaksumus	14 061	13 628	22 057	22 057	13 726	63 472
Ostud ja parendused		3 087	59 084	59 084	-3 087	59 084
Amortisatsioonikulu		-358	-10 082	-10 082	-10 639	-21 079
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	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 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 341	1 341
Muud viitvõlad	1 341	1 341
Kokku muud võlad	1 341	1 341
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	932	932
Muud viitvõlad	932	932
Kokku muud võlad	932	932

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 826	36 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 826	36 464
Kokku müügitulu	17 826	36 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkemajutus	17 826	36 464
Kokku müügitulu	17 826	36 464

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	67	118
Elektrienergia	67	118
Riiklikud ja kohalikud maksud	44	44
Valveteenus	213	272
Põhivara klnlustus	1 771	2 405
Panga teenustasud	39	38
Väheväärtuslik vara	279	769
Muud põhivara korrashoiu ja remondikulud	12 925	10 062
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 338	13 708

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Muud olulised soodustused	0	0

Juhatuse liikmetele ei ole 2014.a. arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Topu Maja (registrikood: 10508716) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KARU	Juhatuse liige	18.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 371
Kokku	-252

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 371
Kokku	-252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	17826	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