

Majandusaasta aruanne 01.01.2006 – 31.12.2006

OÜ Topu Maja

Registrikood: 10508716

Aadress: Serva 10
11617 Tallinn

Telefon: (372) 50 45 744

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 Materiaalne põhivara	11
Lisa 2 Lühiajalised laenud ja võlakirjad	11
Lisa 3 Maksud	11
Lisa 4 Muud võlad	11
Lisa 5 Omakapital	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Muud tegevuskulud	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Majandusaasta aruandele lisatud dokumentide loetelu:	
Osanike nimekiri	14

Tegevusaruanne

OÜ Topu Maja tegevusest 2006.a. ja plaanid 2007. aastaks:

Ettevõtte osutab Läänemaal Ridala vallas Allika külas puhkebaasis majutusteenust.
2007. aastal jätkub sama tegevus.

Juhatusel liikmete poolt saadud tasud ja soodustused:

Juhatusel liikmele tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

Töötajatest 2006.a.:

Aruandeaastal ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne 01.01.2006 – 31.12.2006

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 12 toodud OÜ Topu Maja 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Topu Maja on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus:

juhatuse liige

Tõnu Karu		30.05.2007
Nimi	Allkiri	Kuupäev

BILANSS (kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA			
Raha		928	2 504
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	3	19 365	18 749
Ettemaksud teenuste eest		4 421	3 298
Käibevara kokku		24 714	24 551
Materiaalne põhivara	1	634 802	652 960
Põhivara kokku		634 802	652 960
AKTIVA KOKKU		659 516	677 511
PASSIVA			
Lühiajalised laenu ja võlakirjad	2	576 658	535 658
Võlad tarnijatele		190	600
Muud võlad	4	42 587	48 664
Lühiajalised kohustused kokku		619 435	584 922
Kohustused kokku		619 435	584 922
Osakapital	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	2 429
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		48 589	- 1 157
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		- 52 508	51 317
Omakapital kokku		40 081	92 589
PASSIVA KOKKU		659 516	677 511

Kasumiaruanne (<i>kroonides</i>)	Lisa	2006	2005
Müügitulu	7	110 127	166 123
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	- 101 699	- 61 615
Muud tegevuskulud	9	- 9 176	- 7 181
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1	- 47 005	- 39 878
Muud ärikulud		0	- 770
Ärikasum (-kahjum)		- 47 753	56 679
Finantstulud ja -kulud		- 4 755	- 5 362
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		- 52 508	51 317
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		- 52 508	51 317

Rahavoogude aruanne (kroonides)	Lisa	2006	2005
Ärikasum		- 47 753	56 679
Korrigeerimised:			
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringu kulum	1	47 005	39 878
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 1 739	39 611
Varude muutus		0	5 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 11 247	4 793
Kokku rahavood äritegevusest		- 13 734	145 961
Materiaalse põhivara soetus	1	- 28 847	- 197 439
Saadud intressid		5	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 28 842	- 197 432
Saadud laenud		55 000	97 000
Saadud laenude tagasimaksed		- 14 000	- 48 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		41 000	49 000
Rahavood kokku		- 1 576	- 2 471
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 504	4 975
Raha ja raha ekvivalentide muutus		- 1 576	- 2 471
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		928	2 504

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	2 429	- 1 157	41 272
Aruandeaasta puhaskasum			51 317	51 317
Kasumi jaotamine		1 571	- 1 571	0
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	48 589	92 589
Aruandeaasta puhaskasum			- 52 508	- 52 508
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	- 3 919	40 081

Arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Topu Maja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondi osakuid).

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 5 000 krooni.

Soetusmaksumuses koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

ehitised	50 aastat;
masinad ja seadmed	10 aastat;
muu inventar	5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärsetl mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärsetl hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende 2007.a. maksumääraga 22/78 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Topu Maja olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmuseid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	548 295	144068	51 844	744 207
Soetamine	0	15847	13 000	28 847
Soetusmaksumus 31.12.2006	548 295	159 915	64 844	773 054
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	42 804	13211	35 232	91 247
Arvestatud kulum	15 264	14412	17 329	47 005
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	58 068	27 623	52 561	138 252
Jääkmaksumus 31.12.2005	505 491	130 857	16 612	652 960
Jääkmaksumus 31.12.2006	490 227	132 292	12 283	634 802

Lisa 2 Lühiajalised laenud ja võlakirjad

	Kohustuse jääk	Maksetäht- ajaga kuni 1 a.	Intressi määr
31.12.2006			
Laenud seotud osapooltelt	576 658	576 658	3,5%
Kokku	576 658	576 658	
31.12.2005			
Laenud seotud osapooltelt	535 658	535 658	3,5%
Kokku	535 658	535 658	

Lisa 3 Maksud

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	19 365	18 749
Kokku	19 365	18 749

Lisa 4 Muud võlad

Võlg avansiaruandelisele isikule	32 458	43 295
Laenuintressi võlg	10 129	5 369
Kokku	42 587	48 664

Lisa 5 Omakapital	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	2	2
Osade nimiväärtus kokku	40 000	40 000

Osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 28 000 krooni ja 12 000 krooni.

Lisa 6 Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega	2006	2005
Müüdud osanikele kaupu ning teenuseid brutosummas	12 438	17 162
Müüdud osanike lähedastele sugulastele kaupu ning teenuseid brutosummas	14 184	0
Müüdud osanike poolt kontrollitavatele ettevõtjatele kaupu ning teenuseid brutosummas	0	8 000
Kohustused seotud osapooltele	31.12.2006	31.12.2005
Laenukohustused osanikele	440 658	399 658
Laenukohustused osanike poolt kontrollitavatele ettevõtjatele	136 000	136 000
Laenuintressi kohustused osanike poolt kontrollitavatele ettevõtjatele	10 129	5 369

Lisa 7 Müügitulu

	2006	2005
Tegevusalade lõikes:		
Puhkemaja teenused	110 127	166 123
Kokku	110 127	166 123
Turgude lõikes:		
Eesti	110 127	166 123
Kokku	110 127	166 123

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

Müügiks ostetud kaubad	33 014	24 018
Elekter ja valve	3 761	4 504
Remondimaterjal ja inventar	44 506	27 646
Muud teenused	20 418	5 447
Kokku	101 699	61 615

Lisa 9 Muud tegevuskulud

Tarkvara	0	4 680
Kindlustus	7 710	1 853
Muud teenused	1 466	648
Kokku	9 176	7 181

Juhatuse liige

Tõnu Karu
12

Kuupäev

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Topu Maja 2006. majandusaasta aruanne kinnitati üldkoosoleku otsusega 13.juuni 2007.

Juhatus:

juhatuse liige

Tõnu Karu		
Nimi	Allkiri	Kuupäev

OÜ Topu Maja osanike nimekiri seisuga 13.juuni 2007

Osanik	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Tõnis Karu	37404270231	Eesti	12 000
Tõnu Karu	34612130233	Eesti	28 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osühing Topu Maja (registrikood: 10508716) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Tõnu Karu (juhatuse liige)

Kinnitanud

13.06.2007