

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: **OÜ TOPU PUHKUS**

registrikood: 10962303

tänavanimi, Kolde pst 104-28

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10316

telefon: +372 5296960, +372 56461333, +372 5516599

e-posti aadress: info@topu.ee

veebilehe aadress: www.topu.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Topu Puhkus on 2003. aastal loodud hooajaliselt tegutsev majutusettevõtte, mis pakub turismiteenuseid peamiselt majutusteenuse pakkumise näol. 2005. aasta juunis avati Kiviküla külas, Ridala vallas, Läänemaal litsentseeritud puhkemaja turistidele, mis on külastajatele avatud suvekuudel ning varasügisel (kuni oktoober).

2015.aastal jätkas Topu Puhkemaja oma tavapärase tegevust. Teenuseid pakuti perioodil mai-oktoober, klientideks olid eestlased.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal moodustas OÜ Topu Puhkus müügitulu 7 302 (2014.aastal 6 619) eurot. Majutusteenuste tulu moodustas sellest 74% ja muu tulu 26%. Käibest moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Topu Puhkus puhaskasumiks kujunes 2 241 (2014.aastal 1 969) eurot. Kuludest moodustasid kõige suurema osa kaubad, teenused ja materjalid summas 2 833 (2014.aastal 2 668) eurot.

Investeeringud

Investeeringuid tehti 2015.aastal summas 1 525 euro eest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016.aasta eesmärgiks on suurendada käivet kui ka kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 793	6 924	2
Nõuded ja ettemaksed	669	306	3
Kokku käibevara	9 462	7 230	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 764	13 851	5
Kokku põhivara	13 764	13 851	
Kokku varad	23 226	21 081	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 587	3 587	6
Võlad ja ettemaksed	2 975	2 070	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 562	5 657	
Kokku kohustused	5 562	5 657	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 681	2 681	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 474	10 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 241	1 969	
Kokku omakapital	17 664	15 424	
Kokku kohustused ja omakapital	23 226	21 081	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	7 302	6 619	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 833	-2 668	10
Mitmesugused tegevuskulud	-586	-534	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 611	-1 448	5
Muud ärikulud	-31	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 241	1 969	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 241	1 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 241	1 969	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 241	1 969	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 611	1 448	5
Kokku korrigeerimised	1 611	1 448	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-363	233	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	905	1 319	
Kokku rahavood äritegevusest	4 394	4 969	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 525	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 525	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 000	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	0	
Kokku rahavood	1 869	4 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 924	1 955	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 869	4 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 793	6 924	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 681	268	10 506	13 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 969	1 969
31.12.2014	2 681	268	12 475	15 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 240	2 240
31.12.2015	2 681	268	14 715	17 664

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Topu Puhkus OÜ 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

- Ehitised ja rajatised 5 %
- Masinad ja seadmed 20-40 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 128

Finantskohustused

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 kulusi. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 446	1 446
Arvelduskontod	7 347	5 478
Kokku raha	8 793	6 924

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	575	575	0	0	4
Ettemaksed	94	94	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	94	94	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	669	669	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	174	174	0	0	4
Ettemaksed	132	132	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	132	132	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	306	306	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	575	174
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	575	174

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	20 489	1 537	3 600	25 626
Akumuleeritud kulum	-6 774	-1 374	-2 179	-10 327
Jääkmaksumus	13 715	163	1 421	15 299
Amortisatsioonikulu	-1 024	11	-435	-1 448
31.12.2014				
Soetusmaksumus	20 489	1 537	3 600	25 626
Akumuleeritud kulum	-7 798	-1 363	-2 614	-11 775
Jääkmaksumus	12 691	174	986	13 851
Ostud ja parendused	0	0	1 525	1 525
Amortisatsioonikulu	-1 025	-65	-522	-1 612
31.12.2015				
Soetusmaksumus	20 489	1 537	5 125	27 151
Akumuleeritud kulum	-8 823	-1 428	-3 136	-13 387
Jääkmaksumus	11 666	109	1 989	13 764

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
saadud laen omanikult	2 587	2 587			0%
Lühiajalised laenud kokku	2 587	2 587			
Laenukohustused kokku	2 587	2 587	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
saadud laen omanikult	3 587	3 587			0%
Lühiajalised laenud kokku	3 587	3 587			
Laenukohustused kokku	3 587	3 587	0	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
võlad aruandvale isikule	2 975	2 975	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 975	2 975	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
võlad aruandvale isikule	2 070	2 070	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 070	2 070	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 681	2 681
Osade arv (tk)	7	7
Vastavalt OÜ Topu Puhkus põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 224 eurot. Firma osakapital on 2 681 eurot, mis on jagatud seitsmeks osaks nimiväärtustega 383 eurot.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 14 715 (2014.aastal 12 474) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 2 943 (2014.aastal 2 620) eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 11 772 (2014.aastal 9 855) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 302	6 619
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 302	6 619
Kokku müügitulu	7 302	6 619
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	5 369	3 633
Ruumiderent	1 933	1 016
Konsultatsiooniteenus	0	1 100
Muud teenused	0	870
Kokku müügitulu	7 302	6 619

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	428	330
Elektrienergia	428	330
Majanduskulud	1 410	1 474
Väheväärtuslik põhivara	772	0
Kindlustus	210	218
Muud	13	646
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 833	2 668

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 587	3 587

2015	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 160	1 000
2014	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 247	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

OÜ TOPU PUHKUS (registrikood: 10962303) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN VASSERMAN	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 241
Kokku	14 715
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 715
Kokku	14 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	5369	73.53%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1933	26.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Palts	37708290010	Tallinn, Harju maakond, Eesti	383 EUR
Kaidi Karilaid	47010010214	Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	383 EUR
Marge Kikas	47701266515	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	383 EUR
Margus Tiitso	36811250291	Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	383 EUR
Marikai Karilaid	47611040258	Tallinn, Harju maakond, Eesti	383 EUR
Taavi Vasserman	37602110287	Eesti	383 EUR
Triin Vasserman	47405050307	Tallinn, Harju maakond, Eesti	383 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5296960
Mobiiltelefon	+372 5516599
Mobiiltelefon	+372 56461333
E-posti aadress	info@topu.ee
Veebilehe aadress	www.topu.ee