

05 -07- 2005

16

KONTROLLITUD

OÜ Topu Puhkus

*Majandusaasta aruanne 31.12.2004
lõppenud majandusaasta kohta*

05 -07- 2005

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Topu Puhkus
Äriregistri kood	10962303
Aadress	Kolde pst 104-28, 10316 Tallinn
Telefon	+372 56 46 1333
Elektronpost	info@topu.ee
Kodulehekülg	http://www.topu.ee
Põhitegevusala	majutusteenused
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Marikai Karilaid

Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri
---------------------------	--

05 -07- 2005

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Nõuded	11
Lisa 4. Ettemakstud kulud	11
Lisa 5. Materiaalne põhivara	11
Lisa 6. Kohustused.....	12
Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 8. Osakapital	12
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11. Finantstulud ja -kulud.....	12
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	13
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
OÜ Topu Puhkus osanike nimekiri	16



Tegevusaruanne

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05-07-2005

Sissejuhatus

OÜ Topu Puhkus on 2003. aastal loodud hooajaliselt tegutsev majutusettevõtte, mis pakub turismiteenuseid. 2003 - 2004. aastal tegeles juhtkond põhiliselt ettevõtte käivitamisega, mille käigus uuriti erinevaid rahastamisvõimalusi, koostati ettevõtte äriplaani ning sõlmiti eelleping puhkemaja rendiks.

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas OÜ Topu Puhkus tulu põhitegevusest 8,650 krooni. Konsultatsiooniteenuste tulu moodustas sellest 91% ja renditulu 9%. Käibest moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Topu Puhkus puhaskasumiks kujunes 264 krooni. Kuludest moodustasid kõige suurema osa põhivara kulum.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 7,900 krooni. Mitterahalise sissemaksena osaühingu varadesse võeti põhivara summas 21,000 krooni.

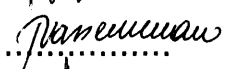
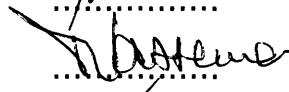
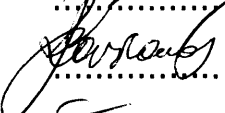
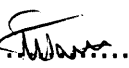
Personal

2003 - 2004. aastal ei olnud ettevõttes palgal töötajaid. Ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2005. aasta juunis planeeritakse avada Kiviküla külas, Ridala vallas, Läänemaal litsentseeritud puhkemaja turistidele, mis on külastajatele avatud suvekuudel ning varasügisel (august-september). Puhkemaja avamiseks teostatakse 2005. aasta alguses investeeringuid, mis võimaldavad taotleda puhkemaja litsentsi. Investeeringutakse vee- ja kanalisatsioonisüsteemi, hoone fassaadi korrastamiseks ning tubade sisustusse.

Esimesel aastal täidavad juhatuse liikmed vajalikke tööülesandeid ise ning lisa tööjõudu ei palgata.

Marikai Karilaid	juhatuse liige		20.06.2005
Andrus Palts	juhatuse liige		20.06.2005
Triin Vasserman	juhatuse liige		20.06.2005
Taavi Vasserman	juhatuse liige		20.06.2005
Marge Kikas	juhatuse liige		20.06.2005
Kaidi Karilaid	juhatuse liige		20.06.2005
Margus Tiitso	juhatuse liige		20.06.2005

Juhatuse liige:



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

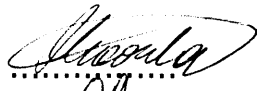
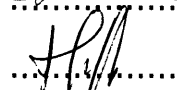
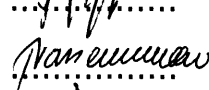
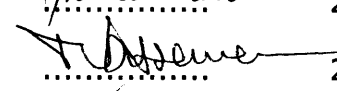
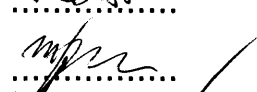
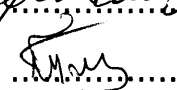
05-07-2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Topu Puhkus juhatuse deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Topu Puhkus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Topu Puhkus on jätkuvalt tegutsev.

Marikai Karilaid	juhatuse liige		20.06.2005
Andrus Palts	juhatuse liige		20.06.2005
Triin Vasserman	juhatuse liige		20.06.2005
Taavi Vasserman	juhatuse liige		20.06.2005
Marge Kikas	juhatuse liige		20.06.2005
Kaidi Karilaid	juhatuse liige		20.06.2005
Margus Tiitso	juhatuse liige		20.06.2005



BilanssTallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

		05.07.2005 18.08.2005 - 31.12.2004
AKTIVA	Lisa	
Käibevara	nr.	
Raha ja pangakontod	2	21,348
Mitmesugused nõuded	3	8,213
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	4	800
Käibevara kokku		30,361
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	175,044
Materiaalne põhivara	5	19,956
Põhivara kokku		195,000
AKTIVA KOKKU		225,360
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	6	8,401
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	6	174,695
Kokku kohustused		183,096
Omakapital		
Osakapital	8	42,000
Aruandeaasta kasum		264
Omakapital kokku:		42,264
PASSIVA KOKKU:		225,360



05 -07- 2005

Kasumiaruanne

	Lisa nr.	18.08.2003 - 31.12.2004
Äritulud		
Realiseerimise netokäive	9	8,650
Äritulud kokku		8,650
Ärikulud		
Mitmesugused tegevuskulud	10	30
Kulum	5	8,944
Ärikulud kokku		8,974
Ärikahjum		-324
Finantstulud ja -kulud	11	588
Intressikulud		-9,496
Muud finantstulud ja -kulud		10,084
Puhaskasum		264



05-07-2005

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr.	18.08.2003 - 31.12.2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikahjum		-324
Korrigeerimised		8,944
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>	5	8,944
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		0
Makstud intressid		-9,496
Kokku rahavood äritegevusest		-1,676
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	5	-7,900
Antud laenud	3	-190,000
Antud laenude tagasimaksed	3	6,744
Laekunud intressid		10,084
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-181,072
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6	190,000
Saadud laenude tagasimaksed	6	-6,904
Osakapitali sissemaks		21,000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		204,096
RAHAVOOD KOKKU		21,348
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		21,348
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		21,348

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
Seisuga 18.08.2003	0	0	0
Osakapitali sissemaks	42,000		42,000
Aruandeaasta kasum		264	264
Seisuga 31.12.2004	42,000	264	42,264



05-07-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Topu Puhkus OÜ 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Muud nõuded

Kõiki muid 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 põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel 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 %



Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 (kuni 31. detsembrini 2004 kehtis maksumäär 26/74) netodividendina 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 7.

Tulude arvestus

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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. 05-07-2005

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 ja pangakontod

Bilansireal *Raha ja pangakontod* on kajastatud raha pangakontol summas 21,348 krooni.

Lisa 3. Nõuded

	Saldo 31.12.2004	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Antud laen	183,256	8,212	49,770	125,274	2005 - 2019	6.33%
Kokku	183,256	8,212	49,770	125,274		

Lisa 4. Ettemakstud kulud

Bilansireal *Ettemakstud tulevaste perioodide kulud* on kajastatud reklaamikulusid summas 800 krooni.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja siseseade
Soetusmaksumus 18.08.2003	0
Soetamine	7,900
Mitterahaline sissemaks	21,000
Seisuga 31.12.2004	28,900
Akumuleeritud kulum 18.08.2003	0
Kulum	8,944
Seisuga 31.12.2004	8,944

Jääkmaksumus

31.12.2004	19,956
-------------------	---------------

Lisa 6. Kohustused

05-07-2005

	Saldo 31.12.2004	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Saadud laen	183,096	8,401	50,400	124,296	2005 - 2019	6.00%
Kokku	183,096	8,401	50,400	124,296		

Lisa 7. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 264 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 63 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 201 krooni.

Lisa 8. Osakapital

Vastavalt OÜ Topu Puhkus põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40,000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160,000 krooni.

Firma asutamisel oli osaühingu osakapital 42,000 krooni, mis oli jagatud seitsmeks osaks nimiväärtustega 6,000 krooni.

Osaühingu osakapital 31.12.2004 seisuga on 42,000 krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Realiseerimise netokäive 2004. aastal oli 8,650 krooni, millest 7,900 krooni ehk 91% moodustas konsultatsiooniteenus ja 750 krooni ehk 9% renditulu. Teenused osutati 100%-liselt Eesti Vabariigis.

Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud

Mitmesugustes tegevuskuludes on summas 30 krooni pangateenused.

Lisa 11. Finantstulud ja -kulud

Kasumiaruande real *Finantstulud ja -kulud* on kajastatud intressikulu laenult summas 9,496 krooni, intressitulu laenult summas 10,021 krooni ja intressitulused pangakontolt summas 63 krooni.



05.07.2005

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

OÜ Topu Puhkus on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud tehinguid alljärgnevas mahtudes:

	osapoole kirjeldus	18.08.2003 algsaldo	esitatud	tasutud	31.12.2004 lõppsaldo
antud laenu intressitulu	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	0	190,000	6,744	183,256
		0	10,021	10,021	0
võetud laenu intressikulu	Juhatuse liikme lähisugulasega seotud ettevõtte	0	190,000	6,904	183,096
		0	9,496	9,496	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.



Tallinna Linnakohtu
Registriosakond
SISSE TULNUD

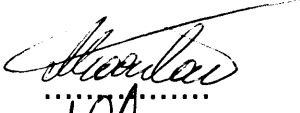
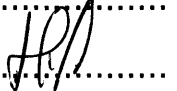
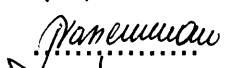
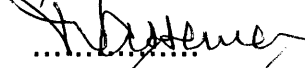
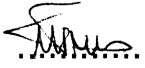
05-07-2005

Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

Topu Puhkus OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatus on majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust, läbi vaadanud heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse liikmed.

Juhatus:

Marikai Karilaid	juhatuse liige		20.06.2005
Andrus Palts	juhatuse liige		20.06.2005
Triin Vasserman	juhatuse liige		20.06.2005
Taavi Vasserman	juhatuse liige		20.06.2005
Marge Kikas	juhatuse liige		20.06.2005
Kaidi Karilaid	juhatuse liige		20.06.2005
Margus Tiitso	juhatuse liige		20.06.2005



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05.07.2005

Kasumi jaotamise ettepanek

2004. aasta puhaskasum

264

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 264

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali

264

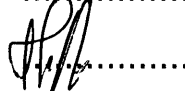
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 0

Marikai Karilaid juhatuse liige



20.06.2005

Andrus Palts juhatuse liige



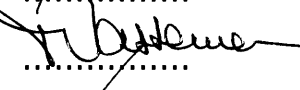
20.06.2005

Triin Vasserman juhatuse liige



20.06.2005

Taavi Vasserman juhatuse liige



20.06.2005

Marge Kikas juhatuse liige



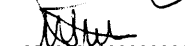
20.06.2005

Kaidi Karilaid juhatuse liige

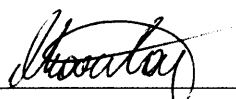


20.06.2005

Margus Tiitso juhatuse liige



20.06.2005



Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

05.07.2005

OÜ Topu Puhkus osanike nimekiri

Nimi	isikukood	aadress	osa suurus
Andrus Palts	37708290010	Köleri 17-4, Tallinn	6,000
Kaidi Karilaid	47010010214	Kolde pst. 104-28, Tallinn	6,000
Marge Kikas	47701266515	Valgjärve 7, Kose alevik, Võru vald, Võrumaa	6,000
Margus Tiitso	36811250291	Raudtee maja 4-1, Raasiku, Raasiku vald, Harjumaa	6,000
Marikai Karilaid	47611040258	Kolde pst. 94-25, Tallinn	6,000
Taavi Vasserman	37602110287	Võru 12-105, Tallinn	6,000
Triin Vasserman	47405050307	Võru 12-105, Tallinn	6,000

