

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Toplex

registrikood: 10002922

tänava/talu nimi, Lootsi 19

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postsihtnumber: 93815

telefon: +372 5038347

e-posti aadress: siim@saarlane.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

AS Toplex asutati oktoobris 1992, asukohaga Kuressaare linnas.

Ettevõtte põhitegevuseks oli plekist konservtaara stantsimine, mida kasutasid Saaremaa ja Hiiumaa kalakonservitööstused.

Ettevõtte lõpetas põhitootmise 2004 aastal. Peale tootmise lõpetamist oleme tootmishoonet väljarentinud laopidadeks ja abihoone on renditud autoremondi töökojaks.

2014. aasta renditulu oli 9591 EUR ja kahjum oli -767 EUR. Kuna ruume on võimalik kasutada laoruumidena, on rentnike leidmine raske.

2011 aastal muudeti ettevõtte aktsiaseltsist osaühinguks.

Osakud omandasis OÜ Simarplex 57 % ja OÜ Vahase 43%.

2015 jätkame olemasolevate ruumide rentimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 809	17 092	2
Nõuded ja ettemaksed	3 223	5 294	3
Kokku käibevara	23 032	22 386	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 463	13 866	4
Kokku põhivara	12 463	13 866	
Kokku varad	35 495	36 252	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	291	281	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	291	281	
Kokku kohustused	291	281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 063	63 063	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 092	-28 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-767	1 697	
Kokku omakapital	35 204	35 971	
Kokku kohustused ja omakapital	35 495	36 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 591	10 093	6
Muud äritulud	0	1 950	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 545	-2 212	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 411	-6 739	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 403	-1 403	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-768	1 689	
Intressikulud	1	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-767	1 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-767	1 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-768	1 689	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 403	1 403	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 950	
Kokku korrigeerimised	1 403	-547	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 072	-570	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	-348	
Laekunud intressid	0	8	
Kokku rahavood äritegevusest	2 717	232	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 950	
Antud laenud	0	-16 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	14 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	350	
Kokku rahavood	2 717	582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 092	16 510	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 717	582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 809	17 092	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	63 976	6 398	-36 100	34 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 697	1 697
Muud muutused omakapitalis	-913	-6 398	7 311	0
31.12.2013	63 063		-27 092	35 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-767	-767
31.12.2014	63 063		-27 859	35 204

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Toplex 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtud soetusmaksumuse printsibist, väljaarvatud juhul, kui seda on eraldi kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

AS Toplex kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat sularaha, samuti raha, mis on teel pankas, kuid ei kajastu veel pangakontol oleva raha jäägis seisiga 31.12.2014.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses. Bilansipäeval kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse läbi kasumiaruande. Kui puudub usaldusväärne info õiglase väärtuse kohta, siis soetusmaksumust ümber ei arvestata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded bilansis on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Hindamisel käsitletakse iga arve laekumise tõenäosust otsesel meetodil.

Nõudeid, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruande perioodi kuludesse ja kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate arvetena.

Nõudeid, mille sissenõudmine ei ole võimalik või majanduslikult ei ole otstarbekas rakendada meetmeid, hinnatakse lootusetuks ja kantaks bilansist välja.

Varud

Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud bilansis on hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida ettevõtte kasutab oma majandustegevuses, mille kasutusega on üle ühe aasta ja maksumus on alates viiest tuhandest.

Objektid, mille kasutusega on alla ühe aasta või maksumus alla viie tuhande krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku põhivarana ja vara kasutusele võtmisega kantakse kuludesse ja peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Kapitalirendile võetus põhivara kajastatakse sarnaselt põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud remondi ja hoolduskulud kantakse kuludesse nende toimumise momendil.

Piiratud kasutusega materiaalse põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast.

Kulumi arvestamine algab käikulaskmise kuust.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidel järgmine:

*Muud masinad ja seadmed 20-25%

*Inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rendimaksed kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse samaselt oma põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood. Rendilepingu sõlmimisega kaasnevad otsekulud lisatakse põhivara hinnale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele soetusmaksumuses.

Lühiajaliseks liigitatakse võlakohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul peale bilansipäeva

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule oli moodustatud reservkapital 1/10 omakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid aktsionäridele.

2011 seoses ettevõtte muutmise aktsiaseltsist osaühinguks kaotati ka nõue reservkapitaliks. Eelnenalt arvestatud reservkapitaliga kaeti kahjumit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud ja saadaolev tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse allahindlusi ja soodustusi. Tulu müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele ettevõtte kasumit ei maksustata. Ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

Eestis maksustatakse jaotamata kasumi arvel väljamakstud dividende 20/80 alates 01.01.2015. Tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes samal perioodil, millal dividendid välja kuulutatakse

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
SEB pank	19 809	17 092
Kokku raha	19 809	17 092

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		45		27
Ettemaksukonto jääk	8		91	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	45	91	27

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012						
Soetusmaksumus	11 380	69 963	101 463	101 463	3 940	186 746
Akumuleeritud kulum		-66 074	-101 463	-101 463	-3 940	-171 477
Jääkmaksumus	11 380	3 889	0	0	0	15 269
Amortisatsioonikulu		-1 403				-1 403
31.12.2013						
Soetusmaksumus	11 380	69 963	10 999	10 999	1 619	93 961
Akumuleeritud kulum	0	-67 477	-10 999	-10 999	-1 619	-80 095
Jääkmaksumus	11 380	2 486	0	0	0	13 866
Amortisatsioonikulu		-1 403				-1 403
31.12.2014						
Soetusmaksumus	11 380	69 963	6 450	6 450	1 241	89 034
Akumuleeritud kulum	0	-68 880	-6 450	-6 450	-1 241	-76 571
Jääkmaksumus	11 380	1 083	0	0	0	12 463

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	186	186
Maksuvõlad	45	45
Muud võlad	60	60
Muud viitvõlad	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	291	291
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	254	254
Maksuvõlad	27	27
Kokku võlad ja ettemaksed	281	281

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 591	10 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 591	10 093
Kokku müügitulu	9 591	10 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	9 591	10 093
Kokku müügitulu	9 591	10 093

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 660

2014	Müügid		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			383
2013	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	383	16 500	14 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2015

osaühing Toplex (registrikood: 10002922) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO SIIM	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-767
Kokku	-27 859
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-27 859
Kokku	-27 859

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-767
Kokku	-27 859
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-27 859
Kokku	-27 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9591	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038347
E-posti aadress	siim@saarlane.ee