

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Toplex

registrikood: 10002922

tänavatänu nimi, Lootsi 19

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 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 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

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.

2012. aasta renditulu oli 8178 EUR ja kahjum 1661 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%.

2013 jätkame olemasolevate ruumide rentimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	16 510	17 516
Nõuded ja ettemaksed	3 124	2 180
Kokku käibevara	19 634	19 696
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 269	16 672
Kokku põhivara	15 269	16 672
Kokku varad	34 903	36 368
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	629	433
Kokku lühiajalised kohustused	629	433
Kokku kohustused	629	433
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	63 976	63 976
Kohustuslik reservkapital	6 398	6 398
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 439	-31 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 661	-3 410
Kokku omakapital	34 274	35 935
Kokku kohustused ja omakapital	34 903	36 368

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	8 178	7 085
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 458	-1 392
Mitmesugused tegevuskulud	-7 003	-6 846
Tööjõukulud	0	-847
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 403	-1 403
Muud ärikulud	-1	-7
Ärikasum (kahjum)	-1 687	-3 410
Finantstulud ja -kulud	26	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 661	-3 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 661	-3 410

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 687	-3 410
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 403	1 403
Kokku korrigeerimised	1 403	1 403
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-944	-1 202
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	196	-223
Laekunud intressid	26	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 006	-3 432
Kokku rahavood	-1 006	-3 432
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 516	20 948
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 006	-3 432
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 510	17 516

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 976	6 398	-31 029	39 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 410	-3 410
Muutused reservides				0
Muud muutused omakapitalis				0
31.12.2011	63 976	6 398	-34 439	35 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 661	-1 661
31.12.2012	63 976	6 398	-36 100	34 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Toplex 2012. 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 panka, kuid ei kajastu veel pangakontol oleva raha jäägis seisiga 31.12.2012.

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 aastas 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

Maksustamine

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

Eestis maksustatakse jaotamata kasumi arvel väljamakstud dividende 21/79 alates 01.01.2008. Tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes samal perioodil, millal dividendid välja kuulutatakse

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud ja saadaolev tasu õiglasel väärtusel, 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	16 510	17 516
SEB Pank	16 510	0
Kokku raha	16 510	17 516

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		453		102
Ettemaksukonto jääk	320		322	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320	453	322	102

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	11 380	69 963	101 463	101 463	3 940	186 746
Akumuleeritud kulum		-63 268	-101 463	-101 463	-3 940	-168 671
Jääkmaksumus	11 380	6 695	0	0	0	18 075
Amortisatsioonikulu		-1 403				-1 403
31.12.2011						
Soetusmaksumus	11 380	69 963	101 463	101 463	3 940	186 746
Akumuleeritud kulum		-64 671	-101 463	-101 463	-3 940	-170 074
Jääkmaksumus	11 380	5 292	0	0	0	16 672
Amortisatsioonikulu		-1 403				-1 403
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	176	176		
Maksuvõlad	453	453		
Kokku võlad ja ettemaksed	629	629		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	331	331		
Maksuvõlad	102	102		
Kokku võlad ja ettemaksed	433	433		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 178	7 085
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 178	7 085
Kokku müügitulu	8 178	7 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	8 178	7 085
Kokku müügitulu	8 178	7 085

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	630
Sotsiaalmaksud	0	217
Kokku tööjõukulud	0	847
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38	38

2012	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	383
2011	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	383

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

osaühing Toplex (registrikood: 10002922) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO SIIM	Juhatuse liige	14.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 661
Kokku	-36 100
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-36 100
Kokku	-36 100

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 661
Kokku	-36 100
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-36 100
Kokku	-36 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8178	100.00%	Jah

Sidevahendid

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