

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Toplex

registrikood: 10002922

tänavatalu 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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud ärikulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

AS Toplex asutati oktoobris 1992, asukohaga Kuressaare linnas.

Ettevõtte tõhitegevuseks oli plekist konservtaara stantsimine, mida kasutasid Saaremaa ja Hiiu maakalakonservitööstused.

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

2011. aasta renditulu oli 7085 EUR ja kahjum 3410 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%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 516	20 948	2
Nõuded ja ettemaksed	2 180	978	3
Kokku käibevara	19 696	21 926	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 672	18 075	4
Kokku põhivara	16 672	18 075	
Kokku varad	36 368	40 001	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	433	656	5
Kokku lühiajalised kohustused	433	656	
Kokku kohustused	433	656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 976	63 976	
Kohustuslik reservkapital	6 398	6 398	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 029	-15 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 410	-15 680	
Kokku omakapital	35 935	39 345	
Kokku kohustused ja omakapital	36 368	40 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 085	5 669	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 392	-1 361	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 846	-4 344	
Tööjõukulud	-847	-3 865	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 403	-1 403	
Muud ärikulud	-7	-11 244	8
Ärikasum (kahjum)	-3 410	-16 548	
Finantstulud ja -kulud	0	868	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 410	-15 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 410	-15 680	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 410	-16 548	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 403	1 403	4
Kokku korrigeerimised	1 403	1 403	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 202	7 583	
Varude muutus	0	3 923	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-223	-289	
Laekunud intressid	0	868	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 432	-3 060	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-383	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 023	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	640	
Kokku rahavood	-3 432	-2 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 948	23 368	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 432	-2 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 516	20 948	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	63 976	10 987	-19 938	55 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 680	-15 680
Muutused reservides		-4 589	4 589	0
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

Osakapital jaguneb:

OÜ Simarplex 57 %

OÜ Vahase 43%

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Toplex 2011. 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 31.12.2011.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses. Bilansipäeval kajastatakse õiglasest 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 kasutamisega on üle ühe aasta ja maksumus on alates viiest tuhandest.

Objektid, mille kasutamisega 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.

Rendimakseid 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 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	17 516	20 948
Kokku raha	17 516	20 948

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		102		
Üksikisiku tulumaks				92
Sotsiaalmaks				152
Kohustuslik kogumispension				9
Töötuskindlustusmaksed				19
Ettemaksukonto jääk	322		293	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	322	102	293	272

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	11 380	69 963	101 463	101 463	3 940	186 746
Akumuleeritud kulum		-61 865	-101 463	-101 463	-3 940	-167 268
Jääkmaksumus	11 380	8 098	0	0	0	19 478
Amortisatsioonikulu		-1 403				-1 403
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	331	384
Maksuvõlad	102	272
Muud võlad	0	0
Intressivõlad		
Kokku võlad ja ettemaksed	433	656

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 085	5 669
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 085	5 669
Kokku müügitulu	7 085	5 669
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	7 085	5 669
Kokku müügitulu	7 085	5 669

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	630	2 916
Sotsiaalmaksud	217	949
Kokku tööjõukulud	847	3 865
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Lootusetu debitoorse võla mahakandmine	0	7 300
Kasutuskõlbatu materjali mahakandmine	0	3 923
Muud	7	21
Kokku muud ärikulud	7	11 244

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	38	38

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	383	383

Seotud osapooltest OÜ Vahase kasutab ruume ja tasub 38 EUR kuus.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Toplex (registrikood: 10002922) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN PREI	Juhatuse liige	23.10.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 410
Kokku	-34 439
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 439
Kokku	-34 439

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 410
Kokku	-34 439
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-34 439
Kokku	-34 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7085	100.00%	Jah

Sidevahendid

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