

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Top Marine

registrikood: 11001787

tänava/talu nimi, Tule tn 33

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 56638383

faks: +372 6560520

e-posti aadress: info@topmarine.ee

veebilehe aadress: www.topmarine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 17 Turustuskulud	17
Lisa 18 Üldhalduskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Intressikulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Top Marine põhitegevus on ujuvkaide tootmine.

2021. aasta tähtsamad objektid olid: Suomenoja sadama kaid, Jurmala sadama kaid Lätis. Ettevõtte jätkas edasimüüjate võrgustiku loomist ja arendamist. Suurenenud müügi tõttu valmistati ette betoonitsehhi laiendamist, mis viiakse ellu 2022 aastal ja ehitati juurde laoplatse.

2021.a kogukäive oli 3.17 miljonit eurot (2020. a. 2.57 miljonit eurot). Ujuvkaide turustamine Eestis moodustas 36 % kogukäibest (2020.a. 35%), ühendusesisene käive 62 % (2020 65%) ja müük väljapoole EL moodustas 2% (2022 0%). Puhaskasumiks kujunes 189 tuhat eurot (2019 56 tuhat eurot).

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

	2021	2020
Brutokasumi määr	17,80 %	13,38 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,46	1,25
ROA	9,5 %	3,3%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud valemeid:

* Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

* ROA (%) = puhaskasum/varad kokku *100

OÜ Top Marine 2022.a põhieesmärgiks on kasvu jätkamine Läänemere piirkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	794	14 906	2
Nõuded ja ettemaksed	211 162	310 563	3
Varud	733 224	298 265	4
Kokku käibevarad	945 180	623 734	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 041 184	1 062 297	6
Immateriaalsed põhivarad	17 246	24 553	7
Kokku põhivarad	1 058 430	1 086 850	
Kokku varad	2 003 610	1 710 584	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	151 375	262 750	10
Võlad ja ettemaksed	495 706	236 086	11
Kokku lühiajalised kohustised	647 081	498 836	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	221 333	266 004	10
Kokku pikaajalised kohustised	221 333	266 004	
Kokku kohustised	868 414	764 840	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	360 000	360 000	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585 744	529 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 452	56 385	
Kokku omakapital	1 135 196	945 744	
Kokku kohustised ja omakapital	2 003 610	1 710 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 186 560	2 570 883	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 619 269	-2 226 959	16
Brutokasum (-kahjum)	567 291	343 924	
Turustuskulud	-210 573	-255 041	17
Üldhalduskulud	-58 873	-62 061	18
Muud äritulud	7 295	56 492	15
Muud ärikulud	-96 464	-6 440	20
Ärikasum (kahjum)	208 676	76 874	
Intressikulud	-19 224	-20 489	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	189 452	56 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 452	56 385	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Top Marine 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Top Marine on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi 2.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summates. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 25 aastat

Rajatised 25 aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5-15 aastat

Transpordiseadmed 5-15 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5 aastat

Mööbel 5 aastat

Kontoritehnika 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei

ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 5 aastat

Kaubamärgid 5 aastat

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist. Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	56	56
Arvelduskontod	738	14 850
Kokku raha	794	14 906

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	160 762	160 762	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	160 762	160 762	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 783	29 783	0	0	5
Ettemaksed	17 920	17 920	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 920	17 920	0	0	
Garantiid ja tagatised	2 697	2 697	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 162	211 162	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	278 461	278 461	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	278 461	278 461	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 571	9 571	0	0	5
Ettemaksed	19 834	19 834	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	19 834	19 834	0	0	
Garantiid ja tagatised	2 697	2 697	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 563	310 563	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	733 224	298 265
Kokku varud	733 224	298 265

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29 783	0	9 571	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 135	0	6 371
Erisoodustuse tulumaks	0	132	0	0
Sotsiaalmaks	0	19 972	0	11 790
Kohustuslik kogumispension	0	296	0	545
Töötuskindlustusmaksed	0	1 438	0	805
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 783	32 973	9 571	19 511

Maksuvõlad on kajastatud bilansireal "Võlad ja ettemaksed" (lisa 11).

Käibemaksu ettemakse on kajastatud bilansireal "Nõuded ja ettemaksed" (lisa 3).

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020							
Soetusmaksumus	176 227	845 806	564 075	8 291	0	8 291	1 594 399
Akumuleeritud kulum	0	-198 110	-333 992	0	0	0	-532 102
Jääkmaksumus	176 227	647 696	230 083	8 291	0	8 291	1 062 297
Ostud ja parendused			4 910	92 484		92 484	97 394
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				76 213		76 213	76 213
Muud ostud ja parendused			4 910	16 271		16 271	21 181
Amortisatsioonikulu	0	-32 400	-67 881	0	0	0	-100 281
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-18 226	0	0	0	-18 226
Ümberliigitamised	0	84 504	16 271	-100 775	0	-100 775	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	84 504	16 271	-100 775	0	-100 775	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	176 227	930 310	540 470	0	0	0	1 647 007
Akumuleeritud kulum	0	-230 510	-375 313	0	0	0	-605 823
Jääkmaksumus	176 227	699 800	165 157	0	0	0	1 041 184

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021
Masinad ja seadmed	45 333
Transpordivahendid	45 333
Kokku	45 333

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	49 868	49 868
Akumuleeritud kulum	-25 315	-25 315
Jääkmaksumus	24 553	24 553
Amortisatsioonikulu	-7 307	-7 307
31.12.2021		
Soetusmaksumus	49 868	49 868
Akumuleeritud kulum	-32 622	-32 622
Jääkmaksumus	17 246	17 246

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduk	13 857	9 180	4 677	0	2,49%+6 kuu Euribor	EUR	15.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	13 857	9 180	4 677	0			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tõsteseadmed	4 831	4 831	0	0	2,15%+6 kuu Euribor	EUR	15.11.2021
Sõiduk	22 307	4 822	17 485	0	2,49%+6 kuu Euribor	EUR	30.12.2023
Sõiduk	22 812	8 955	13 857	0	2,49%+6 kuu Euribor	EUR	15.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	49 950	18 608	31 342	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020

Masinad ja seadmed	16 592	56 013
Kokku	16 592	56 013

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	20 454	56 738
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	18 710	30 790
1-5 aasta jooksul	49 271	88 762

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	18 006	18 006			6 kuu eurobir+2,5%.	EUR	31.12.2022	
Lühiajaline arvelduslaen	124 189	124 189			€STR + 2,5%	EUR	31.10.2022	
Lühiajalised laenud kokku	142 195	142 195						
Pikaajalised laenud								
Laen	58 439	0	58 439	0	6 kuu eurobir+2,5%.	EUR	04.01.2026	
Laen omanikult	158 217	0	0	158 217	4%	EUR	31.12.2027	
Pikaajalised laenud kokku	216 656		58 439	158 217				
Kapitalirendikohustised kokku	13 857	9 180	4 677	0				8
Laenukohustised kokku	372 708	151 375	63 116	158 217				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	17 538	17 538			6 kuu eurobir+2,5%.	EUR	31.12.2021	
Lühiajaline arvelduslaen	226 604	226 604			€STR + 2,5%	EUR	31.07.2021	
Lühiajalised laenud kokku	244 142	244 142						
Pikaajalised laenud								
Laen	76 445	0	76 445	0	6 kuu eurobir+2,5%.	EUR	04.01.2026	
Laen omanikult	158 217	0	0	158 217	4%	EUR	31.12.2027	
Pikaajalised laenud kokku	234 662	0	76 445	158 217				
Kapitalirendikohustised kokku	49 950	18 608	31 342	0				8
Laenukohustised kokku	528 754	262 750	107 787	158 217				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	176 227	176 227
Ehitised	699 800	647 696
Masinaid ja seadmeid	165 156	230 082

Muud varad	733 224	298 265
Kokku	1 774 407	1 352 270

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	242 851	242 851	
Võlad töövõtjatele	45 010	45 010	12
Maksuvõlad	32 973	32 973	5
Saadud ettemaksed	174 872	174 872	
Kokku võlad ja ettemaksed	495 706	495 706	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	144 226	144 226	
Võlad töövõtjatele	33 077	33 077	12
Maksuvõlad	19 511	19 511	5
Saadud ettemaksed	39 272	39 272	
Tulevaste perioodide tulud	39 272	39 272	
Kokku võlad ja ettemaksed	236 086	236 086	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	18 634	14 087	
Puhkusetasude kohustis	13 906	10 188	
Muud	12 470	8 802	
Kokku võlad töövõtjatele	45 010	33 077	11

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	360 000	360 000
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Top Marine jaotamata kasum seisuga 31. Detsember 2021 moodustas 775 196 eurot (31.12.2019: 585 744 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 620 157 eurot (31.12.2019: 468 596 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 155 039 eurot (31.12.2019: 117 149 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 154 754	912 686
Soome	336 303	366 333
Leedu	274 823	171 893
Läti	503 049	274 690
Rootsi	603 355	618 064
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	260 725	227 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 133 009	2 570 883
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	41 318	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	12 233	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	53 551	0
Kokku müügitulu	3 186 560	2 570 883
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betoontoodete tootmine	1 732 642	1 378 674
Tootmine	1 405 226	1 156 897
Kinnisvara rentimine	48 692	35 312
Kokku müügitulu	3 186 560	2 570 883

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	6 656	50 717
Vanametalli müük	0	1 566
Muud	639	4 209
Kokku muud äritulud	7 295	56 492

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 965 577	1 682 801	
Energia	40 502	23 948	
Elektrienergia	13 790	8 434	
Soojusenergia	17 289	6 623	
Kütus	9 423	8 891	
Alltöövõtutööd	40 724	83 575	
Transpordikulud	96 914	93 841	
Koolituskulud	356	648	
Tööjõukulud	303 871	196 543	19
Amortisatsioonikulu	49 352	88 694	
Töövahendid	36 106	20 727	
Muud	85 867	36 182	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 619 269	2 226 959	

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	22 819	21 746	
Transpordikulud	22 481	33 567	
Lähetuskulud	3 139	12 441	
Koolituskulud	957	2 660	
Tööjõukulud	76 054	62 524	19
Amortisatsioonikulu	20 009	25 926	
Reklaamikulud	27 778	66 974	
Muud	37 336	29 203	
Kokku turustuskulud	210 573	255 041	

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Transpordikulud	8 701	14 471	
Lähetuskulud	3 794	190	
Koolituskulud	1 688	497	
Tööjõukulud	28 596	24 763	19
Muud	14 694	16 410	
Kindlustus	0	3 026	
Auditeerimine	1 400	2 704	
Kokku üldhalduskulud	58 873	62 061	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	307 438	214 024
Sotsiaalmaksud	101 084	69 806
Kokku tööjõukulud	408 522	283 830
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	18 225	6 405
Laekumata arvete allahindamine	70 777	0
Muud	7 462	35
Kokku muud ärikulud	96 464	6 440

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-19 224	-20 489
Kokku intressikulud	-19 224	-20 489

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 679	95 443
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 679	95 443
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 080	8 224
Kokku võlad ja ettemaksed	10 080	8 224

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	979 742		811 707	
Kokku müüdud	979 742		811 707	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 000		28 770
Kokku ostetud		9 000		28 770

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	57 193	49 121

Seisuga 31.12.2021.a. oli pikaajalise laenu kohustis omanikule summas 158 217 eurot (31.12.20: 158 217 eurot), vt lisa 8.

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Osaühing Top Marine (registrikood: 11001787) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI PRODEL	Juhatuse liige	28.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Top Marine osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Top Marine raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Top Marine finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

28.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Top Marine (registrikood: 11001787) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	585 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189 452
Kokku	775 196
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	775 196
Kokku	775 196

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	1732642	54.37%	Jah
Ujuvkonstruksioonide ehitus	30112	1405226	44.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48692	1.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andry Prodel	36809132235	lisaku alevik, Alutaguse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	360000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6560520
Mobiiltelefon	+372 56638383
E-posti aadress	info@topmarine.ee
Veebilehe aadress	www.topmarine.ee