

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Topdoor

registrikood: 11126023

tänava/talu nimi, Kooli tn 1a

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76901

telefon: +372 5102442

e-posti address: info@topdoor.ee

veebilehe address: www.topdoor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Topdoor OÜ on registreeritud 25.04.2005. aastal Tallinna Äriregistris. Ettevõtte põhitegevusala on väravate ja piirdeaedade tootmine ja müük ning väravaautomaatikate müük, paigaldus ning hooldus.

Topdoor OÜ tegevusalade koodid Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite (EMTAK) järgi on 25991 - mujal liigitamata metalltoodete tootmine.

2017. aasta peamiseks tegevusalaks oli jätkuvalt aedade ja väravate tootmine, müük ning hooldus.

2017. aastal moodustas müügikäive 559 757 eurot, suurenedes eelneva aastaga võrreldes 30,4%, (2016. a 429 170 eurot) kogu müügist toimus 97,7% Eestis ja 2,3% müügist toimus Soomes. Ettevõtte 2017. aasta puhaskasumiks kujunes 38 208 eurot (2016. a kasum 15 692 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele arvestati 2017. aastal töötasu koos sotsiaalmaksudega 13 510 eurot (2016. a 12 353 eurot).

Seisuga 31.12.2017 oli ettevõttes 7 töötajat ning töötasusid arvestati koos sotsiaalmaksudega 96 962 eurot (seisuga 31.12.2016. a oli 7 töötajat ning töötasusid arvestati 81 187 eurot).

Aruandeperioodil ei ole võrreldes eelnevate perioodidega muudetud arvestusmeetodeid ega arvestusskeeme.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 539	69 943	
Nõuded ja ettemaksed	39 031	26 746	2
Varud	79 473	65 644	
Kokku käibevarad	173 043	162 333	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	214 832	222 398	3
Kokku põhivarad	214 832	222 398	
Kokku varad	387 875	384 731	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 332	89 470	4, 10
Võlad ja ettemaksed	38 719	45 641	5
Kokku lühiajalised kohustised	123 051	135 111	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 025	123 029	4
Kokku pikaajalised kohustised	100 025	123 029	
Kokku kohustised	223 076	258 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 779	108 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 208	15 692	
Kokku omakapital	164 799	126 591	
Kokku kohustised ja omakapital	387 875	384 731	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	559 757	429 170	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-305 255	-239 391	
Brutokasum (-kahjum)	254 502	189 779	
Turustuskulud	-2 785	-2 476	
Üldhalduskulud	-209 157	-154 678	8, 10
Muud äritulud	2 447	415	
Muud ärikulud	-2 100	-12 343	
Ärikasum (kahjum)	42 907	20 697	
Intressikulud	-4 269	-4 334	
Muud finantstulud ja -kulud	-430	-671	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 208	15 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 208	15 692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

2017. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Topdoor OÜ 2017. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja taksonoomiale. Osaühingu majandusaasta on 01. jaanuar – 31. detsember. Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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 soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvana 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumuselt maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed 10 - 30%

Muu inventar 30 - 40%

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Rendilepingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised lepingust tulenevad tulud ja riskid tulevad üle rentnikule. Kapitalirendi lepingu alusel renditav vara kajastatakse minimaalsete rendimaksete nüüdisväärtuses ja amortiseeritakse vastavalt nende kasulikule tööeale või rendiperioodile. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina ning selliste lepingute alusel teostatud maksed kantakse kulusse sellel perioodil, mille eest need maksed on sooritatud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osahingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 721	35 721
Ostjatelt laekumata arved	35 721	35 721
Ettemaksed	3 310	3 310
Tulevaste perioodide kulud	1 435	1 435
Muud makstud ettemaksed	1 875	1 875
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 031	39 031
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 715	23 715
Ostjatelt laekumata arved	23 715	23 715
Ettemaksed	3 031	3 031
Tulevaste perioodide kulud	1 001	1 001
Muud makstud ettemaksed	2 030	2 030
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 746	26 746

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015					
Soetusmaksumus		27 732	4 521	32 253	32 253
Akumuleeritud kulum		-7 347	-3 951	-11 298	-11 298
Jääkmaksumus		20 385	570	20 955	20 955
Ostud ja parendused	216 062				216 062
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	216 062				216 062
Amortisatsioonikulu	-9 002	-5 291	-326	-5 617	-14 619
31.12.2016					
Soetusmaksumus	216 062	27 732	4 521	32 253	248 315
Akumuleeritud kulum	-9 002	-12 638	-4 277	-16 915	-25 917
Jääkmaksumus	207 060	15 094	244	15 338	222 398
Ostud ja parendused	5 938		2 615	2 615	8 553
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	5 938				5 938
Muud ostud ja parendused			2 615	2 615	2 615
Amortisatsioonikulu	-10 803	-4 696	-620	-5 316	-16 119
31.12.2017					
Soetusmaksumus	222 000	27 732	7 136	34 868	256 868
Akumuleeritud kulum	-19 805	-17 334	-4 897	-22 231	-42 036
Jääkmaksumus	202 195	10 398	2 239	12 637	214 832

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapoolte laenud	70 000	70 000		
Lühiajalised laenud kokku	70 000	70 000		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	112 080	12 055	100 025	
Pikaajalised laenud kokku	112 080	12 055	100 025	
Kapitalirendikohustised kokku	2 277	2 277		
Laenukohustised kokku	184 357	84 332	100 025	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapoolte laenud	75 540	75 540		
Lühiajalised laenud kokku	75 540	75 540		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	124 135	11 760	112 375	
Pikaajalised laenud kokku	124 135	11 760	112 375	
Kapitalirendikohustised kokku	12 824	2 170	10 654	
Laenukohustised kokku	212 499	89 470	123 029	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 159	4 159
Võlad töövõtjatele	4 768	4 768
Maksuvõlad	13 864	13 864
Saadud ettemaksed	15 928	15 928
Kokku võlad ja ettemaksed	38 719	38 719
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 249	25 249
Võlad töövõtjatele	5 407	5 407
Maksuvõlad	12 078	12 078
Saadud ettemaksed	2 907	2 907
Kokku võlad ja ettemaksed	45 641	45 641

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	547 089	429 170
Soome	12 668	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	559 757	429 170
Kokku müügitulu	559 757	429 170
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	559 757	429 170
Kokku müügitulu	559 757	429 170

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Lähetuskulud	360	0
Tööjõukulud	110 472	93 540
Amortisatsioonikulu	16 118	14 619
Muud	375	0
Ruumide rent ja ruumide halduskulud	4 204	5 692
Transpordikulud	49 663	22 213
Ostetud teenused	5 730	6 024
Inventar	3 307	3 285
IT ja sidekulud	3 805	0
Muud halduskulud	15 123	9 305
Kokku üldhalduskulud	209 157	154 678

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	82 586	69 902
Sotsiaalmaksud	27 886	23 638
Kokku tööjõukulud	110 472	93 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 000	75 540

2017	Saadud laenude tagasimaksud	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	5 540	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	60 540	31.12.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	13 510	12 353

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2018

OÜ Topdoor (registrikood: 11126023) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN ÕUNAP	Juhatuse liige	29.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 208
Kokku	161 987
Jaotamine	
Järgmisesse perioodi edasikantav osa	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 208
Kokku	161 987
Jaotamine	
Järgmisesse perioodi edasikantav osa	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	559757	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Õunap	37401054928	Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5102442
E-posti aadress	info@topdoor.ee
Veebilehe aadress	www.topdoor.ee