

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Topdoor

registrikood: 11126023

tänava/talu nimi, Kooli tn 1a

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 6560109, +372 5102442

e-posti aadress: info@topdoor.ee

veebilehe aadress: 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 ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Üldhalduskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
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.

2016. aasta peamiseks tegevusalaks oli jätkuvalt aedade ja väravate tootmine, müük ning hooldus.

2016. aastal moodustas müügikäive 429 170 eurot, suurenedes eelneva aastaga võrreldes 7,7%, (2015. a 398 504 eurot) kogu müük toimus Eestis. Ettevõtte 2016. aasta puhaskasumiks kujunes 15 692 eurot (2015. a kasum 12 553 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele arvestati 2016. aastal töötasu koos sotsiaalmaksudega 12 353 eurot (2015. a 11 449 eurot).

Seisuga 31.12.2016 oli ettevõttes 7 töötajat ning töötasusid arvestati koos sotsiaalmaksudega 81 187 eurot (seisuga 31.12.2015. a oli 7 töötajat ning töötasusid arvestati 66 021 eurot).

Aruandeperioodil ei ole võrreldes eelnevate perioodidega muudetud arvestusmeetodeid ega arvestusskeeme.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 943	53 788	
Nõuded ja ettemaksed	26 746	17 059	2
Varud	65 644	69 136	
Kokku käibevarad	162 333	139 983	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	222 398	20 955	3
Kokku põhivarad	222 398	20 955	
Kokku varad	384 731	160 938	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	89 470	17 101	4, 10
Võlad ja ettemaksed	45 641	20 120	5
Kokku lühiajalised kohustised	135 111	37 221	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	123 029	12 818	4
Kokku pikaajalised kohustised	123 029	12 818	
Kokku kohustised	258 140	50 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 087	95 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 692	12 553	
Kokku omakapital	126 591	110 899	
Kokku kohustised ja omakapital	384 731	160 938	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	429 170	398 504	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-239 391	-244 497	
Brutokasum (-kahjum)	189 779	154 007	
Turustuskulud	-2 476	-417	
Üldhalduskulud	-154 678	-139 292	8, 9
Muud äritulud	415	3 640	
Muud ärikulud	-12 343	-4 842	
Ärikasum (kahjum)	20 697	13 096	
Intressikulud	-4 334	-239	
Muud finantstulud ja -kulud	-671	-304	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 692	12 553	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 692	12 553	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

2016. 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 2016. 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 hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud aruandeaasta kasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 ettemaksed

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 laekuvas 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud 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 soetusmaksumusest 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 raamatupidamises 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 eraldi seisvana 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 kuulavas 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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. Osaühingu aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osaühingu 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)

	31.12.2016	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 734	11 734
Ostjatelt laekumata arved	15 926	15 926
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 192	-4 192
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenu nõuded	2 000	2 000
Ettemaksed	3 325	3 325
Tulevaste perioodide kulud	1 450	1 450
Muud makstud ettemaksed	1 875	1 875
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 059	17 059

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		7 841	4 521	12 362	12 362
Akumuleeritud kulum		-4 377	-3 625	-8 002	-8 002
Jääkmaksumus		3 464	896	4 360	4 360
Ostud ja parendused		19 891		19 891	19 891
Amortisatsioonikulu		-2 970	-326	-3 296	-3 296
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
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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapoolte laenud	15 000	15 000		
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000		
Kapitalirendikohustised kokku	14 919	2 101	12 818	
Laenukohustised kokku	29 919	17 101	12 818	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 301	8 301
Võlad töövõtjatele	4 465	4 465
Maksuvõlad	7 354	7 354
Kokku võlad ja ettemaksed	20 120	20 120

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	429 170	398 504
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	429 170	398 504
Kokku müügitulu	429 170	398 504
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	429 170	398 504
Kokku müügitulu	429 170	398 504

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Tööjõukulud	93 540	79 959
Amortisatsioonikulu	14 619	3 077
Ruumide rent ja ruumide halduskulud	5 692	14 797
Transpordikulud	22 213	27 325
Ostetud teenused	6 024	5 379
Inventar	3 285	2 203
IT ja sidekulud	0	162
Muud halduskulud	9 305	6 390
Kokku üldhalduskulud	154 678	139 292

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	69 902	59 392
Sotsiaalmaksud	23 638	20 567
Kokku tööjõukulud	93 540	79 959
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 540	15 000

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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 353	11 449

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

OÜ Topdoor (registrikood: 11126023) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN ÕUNAP	Juhatuse liige	13.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 692
Kokku	123 779
Jaotamine	
Järgmisesse perioodi edasikantav osa	123 779
Kokku	123 779

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	108 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 692
Kokku	123 779
Jaotamine	
Järgmisesse perioodi edasikantav osa	123 779
Kokku	123 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	429170	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
Telefon	+372 6560109
Mobiiltelefon	+372 5102442
E-posti aadress	info@topdoor.ee
Veebilehe aadress	www.topdoor.ee