

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Top Marine Infra OÜ

registrikood: 14645953

tänava/talu nimi, Tule tn 33

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

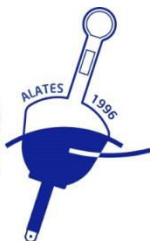
maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76505

e-posti aadress: silver@topmarine.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Eraldised	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15



TEGEVUSARUANNE 2019

1. Ülevaade ettevõtte tegevusest,
 2. Finantsseisundi hindamiseks olulised asjaolud,
 3. Olulised sündmused majandusaastal
 4. Järgneva aasta plaanid,
 5. Peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenusegrupid,
 6. Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud;
-
- 1) 01.04.2019 alustas Top Marine Infra iseseisva majandustegevusega ning teostati paigaldustöid Top Marine OÜ projektidele.
Alates 01.06.2019 alustas Top Marine Infra enda müüdnud projektide ellu viimist ning jätkas seda edukalt aasta lõpuni.
 - 2) Tulu teenuste müügist on kajastatud lähtudes valmidusastme meetodist.
 - 3) Soome ekspordi alustamine detsembris 2019.
 - 4) Müügitulu kasvatamine 1,2 milj. euroni.
Majandusaasta kasumi suuruse hoidmine 10% müügitulust.
Soome ekspordi kasvatamine 50% müügitulust.
 - 5) Ujuvkaide ehitamise peatöövõtt,
Ujuvkai lisavarustuse müük,
Väikesadamate nõustamine ja projekteerimine.
 - 6) 3. paigaldusmeeskonna mehitamiseks vajalik investeering.
Investeering tootlikkuse tõstmiseks uue tööparvega.
Investeering müügitehnika töökoha loomiseks.

Top Marine esimese aruandeaasta põhilised finantsnäitajad:

Finantsnäitaja	Valem	Tulemus
investeeringute rentaablus ROI	ärikasum/keskmise koguvara*100	33,3%
omakapitali rentaablus ROE	puhaskasum/keskmise omakapital*100	87,5%
müügikäibe puharentaablus ROS	puhaskasum/müügitulu*100	10,4%
koguvara puharentaablus ROA	puhaskasum/keskmise koguvara*100	33,3%

Koht: **Tule tn 33, Saue**
Kuupäev: **29.01.2020**

Top Marine Infra OÜ
Silver Pütsep
Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	21.01.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	116 255	0	2
Nõuded ja ettemaksed	80 974	2 500	3
Varud	10 681	0	4
Kokku käibevarad	207 910	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 321	0	6
Kokku põhivarad	8 321	0	
Kokku varad	216 231	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	120 521	0	8
Eraldised	13 356	0	10
Kokku lühiajalised kohustised	133 877	0	
Kokku kohustised	133 877	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 792	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 062	0	
Kokku omakapital	82 354	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	216 231	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.01.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Müügitulu	693 517	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-436 262	13
Mitmesugused tegevuskulud	-55 742	14
Tööjõukulud	-126 303	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 958	
Muud ärikulud	-1 190	
Ärikasum (kahjum)	72 062	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 062	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	21.01.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	782 538	
Muud äritegevuse tulude laekumised	2	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-518 866	
Väljamaksed töötajatele	-82 546	
Makstud ettevõtte tulumaks	-65	
Muud rahavood äritegevusest	-64 557	
Kokku rahavood äritegevusest	116 506	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 751	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 751	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	
Kokku rahavood	116 255	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	116 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 255	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
21.01.2019	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 21.01.2019	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		72 062	72 062
Muud muutused omakapitalis		7 792	7 792
31.12.2019	2 500	79 854	82 354

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,

ehitised ja rajatised 3-15%,

masinad ja seadmed 8-20%,

transpordivahendid 15-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

arenguväljaminekud 20%,

ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,

firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustisi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides kui teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu perioodiseerimise mõju oleks ebalooline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis

ei kajastata potentsiaalset tulumaksudhustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksudhustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksuduluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksudhustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Top Marine Infra OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) Top Marine Infra OÜ-le tütar- ja sidusettevõtted;
 - c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019
Arvelduskonto	116 255
Kokku raha	116 255

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 883	57 883
Ostjatelt laekumata arved	57 883	57 883
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 222	6 222
Muud nõuded	5 634	5 634
Viitlaekumised	5 634	5 634
Ettemaksed	11 235	11 235
Tulevaste perioodide kulud	11 235	11 235
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 974	80 974
	21.01.2019	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019
Tooraine ja materjal	10 681
Kokku varud	10 681

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 222	
Üksikisiku tulumaks		1 579
Sotsiaalmaks		2 612
Kohustuslik kogumispension		158
Töötuskindlustusmaksed		190
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 222	4 539

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 292	2 292
Muud ostud ja parendused	2 292	2 292
Lisandumised äriühenduste kaudu	7 987	7 987
Amortisatsioonikulu	-1 958	-1 958
31.12.2019		
Soetusmaksumus	16 603	16 603
Akumuleeritud kulum	-8 282	-8 282
Jääkmaksumus	8 321	8 321

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	21.01.2019 - 31.12.2019
Kasutusrendikulu	5 581

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	69 708	69 708	
Võlad töövõtjatele	17 151	17 151	
Maksuvõlad	4 539	4 539	
Muud võlad	5 495	5 495	
Muud viitvõlad	5 495	5 495	
Saadud ettemaksed	23 628	23 628	
Muud saadud ettemaksed	23 628	23 628	
Kokku võlad ja ettemaksed	120 521	120 521	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019
Töötasude kohustis	13 099
Puhkusetasude kohustis	4 052
Kokku võlad töövõtjatele	17 151

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2019
Kokku eraldised	13 356	13 356
Sealhulgas:		
Lühiajalised	13 356	13 356
Garantiieraldis	13 356	13 356

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	21.01.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	1
1*1500,00		
1*1000,00		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	21.01.2019 - 31.12.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	693 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	693 517
Kokku müügitulu	693 517
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kokku müügitulu	693 517

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	21.01.2019 - 31.12.2019
Tooraine ja materjal	396 389
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 232
Transpordikulud	35 673
Üür ja rent	10
Muud	1 958
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	436 262

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	21.01.2019 - 31.12.2019
Üür ja rent	3 862
Energia	8 188
Kütus	8 188
Mitmesugused bürookulud	1 996
Lähetuskulud	12 678
Koolituskulud	1 759
Kulud eraldiste moodustamiseks	13 356
Muud	13 903
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 742

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	21.01.2019 - 31.12.2019
Palgakulu	94 464
Sotsiaalmaksud	31 839
Kokku tööjõukulud	126 303
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 588	57 474

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	21.01.2019 - 31.12.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	454 489	82 553

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2020

Top Marine Infra OÜ (registrikood: 14645953) 21.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA RAUDSEPP	Sisestaja	09.06.2020
SILVER PÜTSEP	Juhatuse liige	09.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 062
Kokku	79 854
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 854
Kokku	80 104

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 062
Kokku	79 854
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 854
Kokku	80 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	693517	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sepsil OÜ	14780088	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
OÜ Prans	14827795	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	silver@topmarine.ee