

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Topdoor

registrikood: 11126023

tänava/talu nimi, Kooli tn 1a

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Laenukohustused	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Üldhalduskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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.

2015. aasta peamiseks tegevusalaks oli jätkuvalt aedade ja väravate tootmine, müük ning hooldus.

2015. aastal moodustas müügikäive 398 504 eurot, suurenedes eelneva aastaga võrreldes 5,5%, (2014. a 377 574 eurot) kogu müük toimus Eestis. Ettevõtte 2015. aasta puhaskasumiks kujunes 12 553 eurot (2014. a kasum 20 916 eurot).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele arvestati 2015. aastal töötasu koos sotsiaalmaksudega 11 449 eurot (2014. a 11 386 eurot).

Seisuga 31.12.2015 oli ettevõttes 7 töötajat ning töötasusid arvestati koos sotsiaalmaksudega 66 021 eurot (seisuga 31.12.2014. a oli 6 töötajat ning töötasusid arvestati 66 021 eurot).

Aruandeperioodil ei ole võrreldes eelnevate perioodidega muudetud arvestusmeetodeid ega arvestusskeeme.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 788	60 161	
Nõuded ja ettemaksed	17 059	25 425	2
Varud	69 136	37 628	
Kokku käibevara	139 983	123 214	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 955	17 275	
Kokku põhivara	20 955	17 275	
Kokku varad	160 938	140 489	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 101	17 591	3
Võlad ja ettemaksed	20 120	14 221	4
Kokku lühiajalised kohustused	37 221	31 812	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 818	10 331	3
Kokku pikaajalised kohustused	12 818	10 331	
Kokku kohustused	50 039	42 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 534	74 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 553	20 916	
Kokku omakapital	110 899	98 346	
Kokku kohustused ja omakapital	160 938	140 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	398 504	377 574	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-244 497	-213 866	
Brutokasum (-kahjum)	154 007	163 708	
Turustuskulud	-417	-1 597	
Üldhalduskulud	-139 292	-143 927	7
Muud äritulud	3 640	2 907	
Muud ärikulud	-4 842	0	
Ärikasum (kahjum)	13 096	21 091	
Intressikulud	-239	-47	
Muud finantstulud ja -kulud	-304	-128	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 553	20 916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 553	20 916	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 096	21 091
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 077	1 857
Kokku korrigeerimised	3 077	1 857
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 366	1 742
Varude muutus	-31 508	-5 564
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 899	-5 821
Laekunud intressid	36	44
Makstud intressid	-239	-47
Muud rahavood äritegevusest	-104	-172
Kokku rahavood äritegevusest	-1 377	13 130
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 793	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 750	0
Antud laenud	0	-2 000
Antud laenude tagasimaksed	0	400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 957	-1 600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 953	-212
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 953	-212
Kokku rahavood	-6 373	11 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 161	48 843
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 373	11 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 788	60 161

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	74 618	77 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 916	20 916
31.12.2014	2 556	256	95 534	98 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 553	12 553
31.12.2015	2 556	256	108 087	110 899

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

2015. 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. 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. Investeerimis- 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, 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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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.

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)

	31.12.2015	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
Laenunõuded	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 530	20 530
Ostjatelt laekumata arved	20 530	20 530
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenunõuded	2 000	2 000
Ettemaksed	2 895	2 895
Tulevaste perioodide kulud	1 020	1 020
Muud makstud ettemaksed	1 875	1 875
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 425	25 425

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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		
Kapitalirendikohustused kokku	14 919	2 101	12 818	
Laenukohustused kokku	29 919	17 101	12 818	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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		
Kapitalirendikohustused kokku	12 922	2 591	10 331	
Laenukohustused kokku	27 922	17 591	10 331	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 111	3 111
Võlad töövõtjatele	3 478	3 478
Maksuvõlad	5 965	5 965
Saadud ettemaksed	1 667	1 667
Tulevaste perioodide tulud	1 667	1 667
Kokku võlad ja ettemaksed	14 221	14 221

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	398 504	368 198
Soome	0	9 376
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	398 504	377 574
Kokku müügitulu	398 504	377 574
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 25991 – Muijal liigitamata metalltoodete tootmine	398 504	377 574
Kokku müügitulu	398 504	377 574

Lisa 7 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Tööjõukulud	79 959	66 021
Amortisatsioonikulu	3 077	1 875
Ruumide rent ja ruumide halduskulud	14 797	15 215
Transpordikulud	27 325	31 013
Ostetud teenused	5 379	15 790
Koolituskulud	0	1 118
Autokulude hüvitised	0	2 086
Inventar	2 203	3 699
IT ja sidekulud	162	1 523
Muud halduskulud	6 390	5 587
Kokku üldhalduskulud	139 292	143 927

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	59 392	49 095
Sotsiaalmaksud	20 567	16 926
Autokulude hüvitised	0	2 086
Kokku tööjõukulud	79 959	68 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 449	11 386

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

OÜ Topdoor (registrikood: 11126023) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN ÕUNAP	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 553
Kokku	108 087
Jaotamine	
Järgmisesse perioodi edasikantav osa	108 087
Kokku	108 087

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 553
Kokku	108 087
Jaotamine	
Järgmisesse perioodi edasikantav osa	108 087
Kokku	108 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	398504	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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6560109
Mobiiltelefon	+372 5102442
E-posti aadress	info@topdoor.ee
Veebilehe aadress	www.topdoor.ee