

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Topkapitali OÜ

registrikood: 11330232

tänava/talu nimi, Möldre tee 7-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10915

telefon: +372 53461358

e-posti aadress: andres@mpvara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Topkapitali OÜ on jätkuvalt tegutsev. Põhitegevusalaks 2011.a. oli investeringute haldamine. Aruandeaasta lõpu seisuga koosseisulisi töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et :

- 1.Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamis tavaga.
- 2.Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud õiglaselt ettevõtte finants ja majandustulemusi.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 948	19 868	2
Nõuded ja ettemaksed	304 886	309 700	3
Kokku käibevara	306 834	329 568	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	139 958	92 147	5
Kokku põhivara	139 958	92 147	
Kokku varad	446 792	421 715	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 223	41 564	6
Võlad ja ettemaksed	6 017	40 907	7
Kokku lühiajalised kohustused	47 240	82 471	
Kokku kohustused	47 240	82 471	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 132	303 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 308	30 257	
Kokku omakapital	399 552	339 244	
Kokku kohustused ja omakapital	446 792	421 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	128 804	42 990	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-104 875	-19 485	
Brutokasum (-kahjum)	23 929	23 505	
Üldhalduskulud	-10 345	-4 172	
Muud ärikulud	-853	0	
Ärikasum (kahjum)	12 731	19 333	
Finantstulud ja -kulud	65 603	17 483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 334	36 816	
Tulumaks	-12 026	-6 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 308	30 258	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 731	19 333	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	42	0	
Kokku korrigeerimised	42	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 657	41 318	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 068	-45 121	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 895	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	-4 272	
Kokku rahavood äritegevusest	17 603	11 258	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 247	0	
Antud laenud	-205 704	-25 699	
Antud laenude tagasimaksed	210 830	43 268	
Laekunud intressid	6 776	9 586	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 655	27 155	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 226	
Saadud laenude tagasimaksed	-341	-11 443	
Makstud dividendid	-44 837	-17 895	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 178	-19 112	
Kokku rahavood	-17 920	19 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 868	567	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 920	19 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 948	19 868	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2 556	367 787	372 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 257	30 257
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
31.12.2010	2 556	2 556	334 132	339 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 308	66 308
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2011	2 556	2 556	394 440	399 552

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Topkapitali OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Topkapitali OÜ aastaaruande arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse

ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud individuaalse hindamise meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara hulka arvatakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 1600 eurot ja kasutamisaeg rohkem kui üks aasta, välja arvatud arvuti tark- ja riistvara. Kõik muud varad on käibevarad, mis kantakse 100% ulatuses kulusse nende soetamise momendil.

Põhi- ja käibevarad võetakse arvele soetusmaksumuses ilma käibemaksuta, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Vastavat põhivara liigile valitakse kontoplaanist sobiv konto.

Täielikult amortiseerunud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvestamine. Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvutama soetamise kuust, väljalangenud põhivaradelt lõpetatakse amortisatsiooni arvestamine väljalangemisele järgnevast kuust. Osaühing ei arvesta renditud põhivaradelt amortisatsiooni. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, mille aluseks võetakse kasulik tööiga. Hoonete ja rajatiste puhul kasutatakse 3-5% amortisatsiooninormi (20-30 aastat on kasulik eluiga) ning masinate, seadmete ja muu põhivara korral 5-30% amortisatsiooninormi (3-20 aastat on kasulik eluiga).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud) võetakse esialgselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamismaksumuse meetodil.

Maksustamine

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 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 948	19 868
Kokku raha	1 948	19 868

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 322	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1	4
Muud nõuded	303 564	309 699	
Laenunõuded	287 595	295 658	
Intressinõuded	15 969	14 041	
Kokku nõuded ja ettemaksed	304 886	309 700	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	373		1 189
Käibemaks	439		236
Üksikisiku tulumaks	125		0
Sotsiaalmaks	307		0
Kohustuslik kogumispension	19		0
Töötuskindlustusmaksed	39		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 302	1	1 425

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11194065	KA Investeeringute OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	33	50
12113784	Automer OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	0	60

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
KA Investeeringute OÜ	92 147	447	-9	45 626	138 211
Automer OÜ	0	1 800	-53	0	1 747
Kokku	92 147	2 247	-62	45 626	139 958

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik	41 223	41 223		
Lühiajalised laenud kokku	41 223	41 223		
Laenukohustused kokku	41 223	41 223		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiline isik	41 564	41 564		
Lühiajalised laenud kokku	41 564	41 564		
Laenukohustused kokku	41 564	41 564		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	151	240	
Võlad töövõtjatele	418	0	
Maksuvõlad	1 302	1 425	4
Muud võlad	4 146	39 242	
Intressivõlad	2 748	0	
Dividendivõlad	405	39 242	
Muud viitvõlad	993	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 017	40 907	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 394 440 eurot (2010 vastavalt 334 132).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 311 608 eurot (2010 vastavalt 263 964) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 82 832 eurot (2010 vastavalt 70 168).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 804	42 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 804	42 990
Kokku müügitulu	128 804	42 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	104 995	27 642
Ettevõtte juhtimisteenus	19 200	15 348
Raamatupidamisteenus	4 609	0
Kokku müügitulu	128 804	42 990

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 639	0
Sotsiaalmaksud	908	0
Kokku tööjõukulud	3 547	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 284	0	134	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	265 980	44 064	294 374	41 564

	2010	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	173	42 990

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Topkapitali OÜ (registrikood: 11330232) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PETTAI	Juhatuse liige	20.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 308
Kokku	394 440

Otsustati välja maksta eelnevate perioodide kasumi arvelt dividendidena 50 000.- Eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	104995	81.52%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	19200	14.91%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4609	3.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Pettai	36605072721		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53461358
E-posti aadress	andres@mpvara.ee