

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TopTrade OÜ

registrikood: 10982412

tänavatänu nimi: Silmu tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 6484410, +372 5072721

faks: +372 6484410

e-posti aadress: heikimagi@gmail.com, toptradearved@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

TopTrade OÜ peamised tegevusalad on renditud kinnisvara rendile andmine ja muuhulgas tegeletakse ka kinnivara- ja finantsinvesteeringutega.

Tulud ja kasum

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 17 709 eurot ja kahjum 14 982 eurot.

Investeeringud ja uurimis- ja arendustegevus

2016. aastal puudusid uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 746	13 148	
Finantsinvesteeringud	35 523	35 523	
Nõuded ja ettemaksed	269 544	261 642	2,3,8
Varud	67 959	67 700	
Kokku käibevarad	381 772	378 013	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	783 100	783 100	
Materiaalsed põhivarad	114 728	132 629	4
Kokku põhivarad	897 828	915 729	
Kokku varad	1 279 600	1 293 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	135 503	134 803	8
Võlad ja ettemaksed	1 673	1 532	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	137 176	136 335	
Kokku kohustised	137 176	136 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 154 594	1 169 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 982	-14 889	
Kokku omakapital	1 142 424	1 157 407	
Kokku kohustised ja omakapital	1 279 600	1 293 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	17 709	21 725	6
Muud äritulud	0	64	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 780	-3 962	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 775	-7 040	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 126	-19 778	4
Muud ärikulud	-10	-712	
Ärikasum (kahjum)	-14 982	-9 703	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	956	
Intressikulud	0	-142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 982	-8 889	
Tulumaks	0	-6 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 982	-14 889	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TopTrade OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Ettevõtte ei ole koostanud varasemalt konsolideeritud aruannet vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvile 29 punkt 3.

Investeering tütarettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on tütarettevõtte omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas investeeringu kaetav väärtus võib olla madalam tema bilansilisest väärtusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded (sh laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 070	5 070
Ostjatelt laekumata arved	5 070	5 070
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	264 471	264 471
Laenunõuded	264 471	264 471
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 544	269 544
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 070	5 070
Ostjatelt laekumata arved	5 070	5 070
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	58	58
Muud makstud ettemaksed	58	58
Muud lühiajalised nõuded	256 513	256 513
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 642	261 642

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		181		211
Ettemaksukonto jääk	3		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	181	1	211

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	125 272	24 492		12 782	37 274	40 261	202 807
Akumuleeritud kulum	-3 132	-9 540		-12 782	-22 322	-27 195	-52 649
Jääkmaksumus	122 140	14 952		0	14 952	13 066	150 158
Ostud ja parendused			2 249		2 249		2 249
Amortisatsioonikulu	-12 527	-2 449	-500		-2 949	-4 302	-19 778
31.12.2015							
Soetusmaksumus	125 272	24 492	2 249	12 782	39 523	40 261	205 056
Akumuleeritud kulum	-15 659	-11 989	-500	-12 782	-25 271	-31 497	-72 427
Jääkmaksumus	109 613	12 503	1 749	0	14 252	8 764	132 629
Ostud ja parendused						1 225	1 225
Amortisatsioonikulu	-12 527	-2 449	-750	0	-3 199	-3 400	-19 126
31.12.2016							
Soetusmaksumus	125 272	24 492	2 249	12 782	39 523	41 486	206 281
Akumuleeritud kulum	-28 186	-14 438	-1 250	-12 782	-28 470	-34 897	-91 553
Jääkmaksumus	97 086	10 054	999	0	11 053	6 589	114 728

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 012	1 012
Maksuvõlad	181	181
Saadud ettemaksed	480	480
Muud saadud ettemaksed	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	1 673	1 673
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	841	841
Maksuvõlad	211	211
Saadud ettemaksed	480	480
Muud saadud ettemaksed	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	1 532	1 532

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 709	21 725
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 709	21 725
Kokku müügitulu	17 709	21 725
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine	17 709	21 725
Kokku müügitulu	17 709	21 725

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

TopTrade OÜ-l ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tütarettevõtjad		4 439	5 439
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 290	36 429	34 729

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

TopTrade OÜ (registrikood: 10982412) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MÄGI	Juhatuse liige	12.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 154 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 982
Kokku	1 139 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 139 612
Kokku	1 139 612

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17709	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Mägi	37303290300	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6484410
Faks	+372 6484410
Mobiiltelefon	+372 5072721
E-posti aadress	toptradearved@gmail.com
E-posti aadress	heikimagi@gmail.com