

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TopTrade OÜ

registrikood: 10982412

tänavatänu nimi: Silmu tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Tulud ja kasum

2015. aastal oli ettevõtte müügitulu 21 725 eurot ja kahjum 14 889 eurot.

Investeeringud ja uurimis- ja arendustegevus

2015. aastal puudusid uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 148	34 487	
Finantsinvesteeringud	35 523	30 563	
Nõuded ja ettemaksed	261 642	303 751	2,3
Varud	67 700	67 700	
Kokku käibevara	378 013	436 501	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	783 100	783 100	
Materiaalne põhivara	132 629	150 158	4
Kokku põhivara	915 729	933 258	
Kokku varad	1 293 742	1 369 759	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	134 803	134 797	9
Võlad ja ettemaksed	1 532	38 666	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	136 335	173 463	
Kokku kohustused	136 335	173 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 169 484	1 078 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 889	114 683	
Kokku omakapital	1 157 407	1 196 296	
Kokku kohustused ja omakapital	1 293 742	1 369 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	21 725	49 471	6
Muud äritulud	64	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 962	-58 451	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 040	-27 452	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 778	-19 144	4
Muud ärikulud	-712	-13 427	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 703	-69 003	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	956	203 772	
Intressikulud	-142	-18 847	
Muud finantstulud ja -kulud	0	90	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 889	116 012	
Tulumaks	-6 000	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 889	114 683	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 703	-69 003
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 778	19 144
Muud korrigeerimised	0	13 284
Kokku korrigeerimised	19 778	32 428
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 109	-101 012
Varude muutus	0	-19 598
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 134	32 510
Makstud intressid	0	-18 847
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 329
Muud rahavood äritegevusest	814	90
Kokku rahavood äritegevusest	15 864	-144 761
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 249	-134 600
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 960	-6 458
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	203 772
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 209	62 714
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6	53 145
Makstud dividendid	-24 000	-5 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 994	48 145
Kokku rahavood	-21 339	-33 902
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 487	68 389
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 339	-33 902
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 148	34 487

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 083 801	1 086 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)			114 683	114 683
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2014	2 556	256	1 193 484	1 196 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 889	-14 889
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
31.12.2015	2 556	256	1 154 595	1 157 407

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TopTrade OÜ 2015. 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 -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 tütaretevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Ettevõtte ei ole koostanud varasemalt konsolideeritud aruannet vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvile 29 punkt 3.

Investeering tütaretevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on tütaretevõtte 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 arvutamisel 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.

Põhivara 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)

	31.12.2015	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 206	4 206
Ostjatelt laekumata arved	4 206	4 206
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 103	6 103
Muud nõuded	293 442	293 442
Laenunõuded	293 442	293 442
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 751	303 751

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		211		
Erisoodustuse tulumaks				1 329
Ettemaksukonto jääk	1		6 103	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	211	6 103	1 329

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus		24 492		12 782	37 274	63 428	100 702
Akumuleeritud kulum		-7 091		-12 782	-19 873	-32 843	-52 716
Jääkmaksumus		17 401		0	17 401	30 585	47 986
Ostud ja parendused	125 272					9 328	134 600
Amortisatsioonikulu	-3 132	-2 449			-2 449	-13 563	-19 144
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-13 284	-13 284
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36 857	36 857
Maksuvõlad	1 329	1 329
Saadud ettemaksed	480	480
Muud saadud ettemaksed	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	38 666	38 666

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 725	49 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 725	49 471
Kokku müügitulu	21 725	49 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine	21 725	45 662
Muud teenused	0	3 809
Kokku müügitulu	21 725	49 471

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 582	3 327
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 301	41 433
Transpordikulud	0	155
Muud	79	13 536
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 962	58 451

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

TopTrade OÜ-l ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	5 439	35 471	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		34 729	0	43 588

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	35 471	5 439	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			8 859
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		0	5 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2016

TopTrade OÜ (registrikood: 10982412) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MÄGI	Juhatuse liige	16.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 169 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 889
Kokku	1 154 595
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 154 595
Kokku	1 154 595

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21725	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

Sidevahendid

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