

Hariu Maakohus
registriusand
SISSE TULNUD

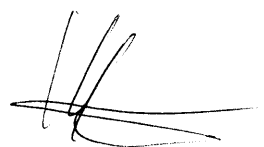
30-06-2006

13

Esta Leppik

OÜ Toptrade

Majandusaasta aruanne 2005



30-06-2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Toptrade
Äriregistri kood	10982412
Aadress	Sõpruse pst 214-72, Tallinn 13416
Telefon	372 6 484 410
Faks	372 6 484 410
Põhitegevusala	investeeringud
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Heiki Mägi



30-06-2006

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara	10
Lisa 4. Aktsiakapital	10
Lisa 5. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud	11
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13



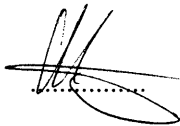
30-06-2006

Tegevusaruanne

TopTrade OÜ-le oli 2005. aasta oli vähem edukas kui eelmine. TopTrade OÜ-l on käesoleval ajal kolm põhitegevusala, milleks on aktsiainvesteeringute nõustamine, klientide leidmine ja vahendamine koostööpartneritele ning kinnisvarainvesteeringud. Uuel majandusaastal otsida uusi investeerimisvõimalusi ja turge nii Eestis, Blatikumis, kui ka Lääne-Euroopas.

Heiki Mägi

juhatuse liige



19.04.2006



Raamatupidamise aastaaruanne

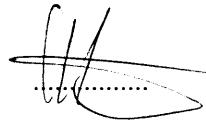
Juhatuse deklaratsioon

OÜ Toptrade juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

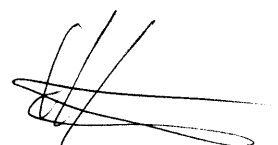
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Toptrade finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (01.01.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Toptrade on jätkuvalt tegutsev.

Heiki Mägi

juhatuse liige



19.04.2006



Bilanss

VARAD

(kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara		
Raha ja pangakontod	82 852	1 140 620
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	310 742	693 480
Kokku mitmesugused nõuded	310 742	693 480
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	76 134	77 610
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	139 724	41 196
Kokku ettemaksed	215 858	118 806
Käibevara kokku	609 452	1 952 906
Põhivara		
Maa	260 000	
Masinad ja seadmed	715 519	198 729
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-93 657	-45 218
Kokku materiaalne põhivara	880 862	153 511
Põhivara kokku	880 862	153 511
VARAD KOKKU	1 490 314	2 106 416

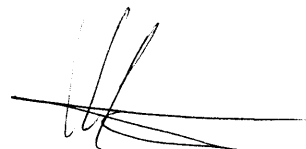
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	5081	6 382
Mitmesugused võlad	131 000	50 260
Maksuvõlad	1 595	1 595
Kohustused kokku	137 676	58 237
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum	-163 541	2 008 179
Eelmiste perioodide kasum	1 476 179	
Omakapital kokku	1 352 638	2 048 179
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 490 314	2 106 416

30.06.2006

Kasumiaruanne

(kroonides)	2005	2004
Müügitulu	387 722	3 172 919
Kokku äritulud	387 722	3 172 919
Mitmesugused tegevuskulud	393 211	1 062 183
Põhivara kulum	48 439	45 218
Ärikasum	-53 928	2 065 518
Finantstulud ja -kulud		
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest	24 576	-58 252
Muud finantstulud ja -kulud	33 811	913
Kokku finantstulud ja -kulud	58 387	-57 339
Kasum majandustegevusest	4459	2 008 179
Dividendi tulumaks	-168 000	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-163 541	2 008 179



30-06-2006

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum ¹		2 008 179
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		45 218
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-118 806
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		58 237
Kokku rahavood äritegevusest		1 992 828
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-198 729
Antud laenud		-693 480
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-892 209
Rahavood finantseerimistegevusest		
Aktsiate emiteerimine		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000
RAHAVOOD KOKKU		1 140 620
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 140 620
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 140 620

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.12.2005	40 000	2 008 179	2 048 179
Väljakuulutatud dividendid		- 532 000	- 532 000
Aruandeperioodi puhaskasum		- 163 541	- 163 541
Saldo 31.12.2005	40 000	1 312 638	1 352 638

30.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Toptrade 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

OÜ Toptrade kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 7 000 krooni 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 määratud kasulikuks elueaks 5 aastat.

Tulude arvestus

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.



Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude teinisel ja korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused

(kroonides)

	31.12.2005	
Maksuliik	Nõue	Kohustus
Käibemaks	139 723	
Sotsiaalmaks		892
Erisoodustuse tulumaks		703
Kokku	139 723	1 595

Lisa 3. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 01.01.2005	198 729	198 729
Soetused	776 790	776 790
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	975 519	975 519
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 01.01.2005	45 218	45 218
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	48 439	48 439
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	93 657	93 657

Lisa 4. Osaakapital

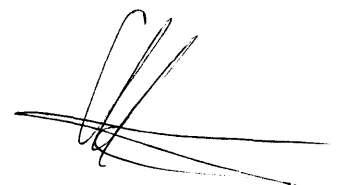
(kroonides)

	osakute arv (tk)	Aktiakapital
Saldo 01.01.2005	1 000	40 000
Aktsiate emissioon aruandeaastal	0	0
Saldo 31.12.2005	1 000	40 000

Lisa 6. Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2005
Kindlustus	42 829
Liising	121 101
Telefon, internet	16 319
Muud kulud	212 962
Kokku mitmesugused tegevuskulud	393 211



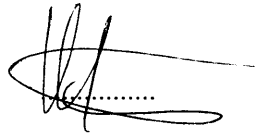
Juhatused allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele 2006-2006

OÜ Toptrade juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Heiki Mägi

juhatuse liige



19.04.2006



30 -06- 2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum
2005.a. puhaskahjum

1 476 179

- 163 541

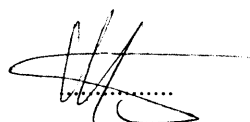
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005

1 312 638 krooni

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata

Heiki Mägi

juhatuse liige



19.04.2006

