

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Topkapitali OÜ

registrikood: 11330232

tänava/talu nimi, Möldre tee 7-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Topkapitali OÜ põhitegevusalaks 2010.a. oli investeeringute haldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerin oma vastutust osaühingu Topkapitali OÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Topkapitali OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Topkapitali OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	310 868	8 865	2
Nõuded ja ettemaksed	4 845 762	5 052 065	3
Kokku käibevara	5 156 630	5 060 930	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 441 785	1 446 134	4
Kokku põhivara	1 441 785	1 446 134	
Kokku varad	6 598 415	6 507 064	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	650 329	664 050	5
Võlad ja ettemaksed	640 050	8 396	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 290 379	672 446	
Kokku kohustused	1 290 379	672 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 754 618	5 686 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 418	67 686	
Kokku omakapital	5 308 036	5 834 618	
Kokku kohustused ja omakapital	6 598 415	6 507 064	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	672 643	10 997	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-304 881	-10 793	
Brutokasum (-kahjum)	367 762	204	
Üldhalduskulud	-65 282	-213 812	
Muud äritulud	0	2 879	
Muud ärikulud	-4	-17 733	
Äriksaum (-kahjum)	302 476	-228 462	
Finantstulud ja -kulud	273 550	296 148	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	576 026	67 686	
Tulumaks	-102 608		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 418	67 686	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	846 391	11 106
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-603 378	-175 672
Väljamaksed töötajatele		-37 264
Muud rahavood äritegevusest	-66 843	-17 733
Kokku rahavood äritegevusest	176 170	-219 563
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-1 900 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		1 900 000
Antud laenud	-402 100	-3 678 200
Antud laenude tagasimaksed	677 000	3 493 200
Laekunud intressid	149 983	312 521
Kokku rahavood investeerimistegevusest	424 883	127 521
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	160 000	26 500
Saadud laenude tagasimaksed	-179 050	-6 500
Makstud dividendid	-280 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-299 050	20 000
Kokku rahavood	302 003	-72 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 865	80 907
Raha ja raha ekvivalentide muutus	302 003	-72 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	310 868	8 865

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	40 000	5 686 932	5 766 932
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			67 686	67 686
31.12.2009	40 000	40 000	5 754 618	5 834 618
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			473 418	473 418
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2010	40 000	40 000	5 228 036	5 308 036

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Topkapitali OÜ 2010. 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 Eesti kroon (EEK). Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole öeldud teisiti.

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 mittemonetaarsed 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

Pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav või korrigeeritud soetamismaksumuses (soetamismaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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 25 000 (kakskümmend viis tuhat) Eesti krooni 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. Hooneite 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).

Põhivara arvelevõtmise alampiir 25 000

Finantskohustused

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

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	310 868	8 865
Kokku raha	310 868	8 865

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	70 141
Muud nõuded	4 845 749	4 981 924
Laenunõuded	4 626 050	4 855 000
Intressinõuded	219 699	126 924
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 845 762	5 052 065

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
KA Investeeringute OÜ	Eesti	EMTAK 64201	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
KA Investeeringute OÜ	1 446 134	-4 349	1 441 785
Kokku:	1 446 134	-4 349	1 441 785

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sidusettevõtjatelt	650 329	650 329		
Lühiajalised laenud kokku	650 329	650 329		
Laenukohustused kokku	650 329	650 329		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sidusettevõtjatelt	664 050	664 050		
Lühiajalised laenud kokku	664 050	664 050		
Laenukohustused kokku	664 050	664 050		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 755	8 396
Maksuvõlad	22 295	0
Muud võlad	614 000	0
Dividendivõlad	614 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	640 050	8 396

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	672 643	10 997
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	672 643	10 997
Kokku müügitulu	672 643	10 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
sõiduauto müük EMTAK 45111	432 500	0
ettevõtte juhtimisteenus EMTAK 70101	240 143	0
sporditarvete hulgimüük EMTAK 46181	0	10 997
Kokku müügitulu	672 643	10 997

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	40 296
Sotsiaalmaksud	0	13 296
Kokku tööjõukulud	0	53 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	4 562 100	650 329	4 855 000	645 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	45 950	0	0	19 050
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	86 573	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 706	672 643	0	4 363

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	40 296

Aruande digitaalallkirjad

Topkapitali OÜ (registrikood: 11330232) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PETTAI	Juhatuse liige	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 754 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 418
Kokku	5 228 036
otsustati välja maksta 1 000 000.- krooni dividende	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	240143	35.70%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	432500	64.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Pettai	36605072721	Tulbi 2e-2, Tartu linn, Tartu maakond, 50407, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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