

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Topkapitali OÜ

registrikood: 11330232

tänava/talu nimi, Möldre tee 7-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10915

telefon: +372 53461358

e-posti aadress: andres@mpvara.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Üldhalduskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Topkapitali OÜ on jätkuvalt tegutsev. Põhitegevusalaks 2012.a. oli investeringute haldamine. Aruandeaasta lõpu seisuga koosseisulisi töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 188	1 948	2
Nõuded ja ettemaksed	240 607	304 886	3
Varud	12 067	0	
Kokku käibevara	283 862	306 834	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	140 582	139 958	5
Kokku põhivara	140 582	139 958	
Kokku varad	424 444	446 792	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	41 223	
Võlad ja ettemaksed	4 429	6 017	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 429	47 240	
Kokku kohustused	4 429	47 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 440	328 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 463	66 308	
Kokku omakapital	420 015	399 552	
Kokku kohustused ja omakapital	424 444	446 792	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	33 274	128 804	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-104 875	
Brutokasum (-kahjum)	33 274	23 929	
Üldhalduskulud	-18 571	-10 345	9
Muud ärikulud	0	-853	
Ärikasum (kahjum)	14 703	12 731	
Finantstulud ja -kulud	5 760	65 603	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 463	78 334	
Tulumaks	0	-12 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 463	66 308	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 703	12 731	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	5	42	
Kokku korrigeerimised	5	42	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 636	15 657	
Varude muutus	-12 067	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 588	2 068	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-12 895	
Kokku rahavood äritegevusest	9 689	17 603	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 000	-2 247	
Antud laenud	-97 850	-205 704	
Antud laenude tagasimaksed	106 857	210 830	
Laekunud intressid	11 544	6 776	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 551	9 655	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-341	
Makstud dividendid	0	-44 837	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-45 178	
Kokku rahavood	29 240	-17 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 948	19 868	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 240	-17 920	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 188	1 948	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 463	20 463
31.12.2012	2 556	2 556	414 903	420 015

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Topkapitali OÜ 2012. 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.

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

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	75	0
Arvelduskontod	31 113	1 948
Kokku raha	31 188	1 948

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 006	3 006		
Muud nõuded	237 601	237 601		
Laenunõuded	234 716	234 716		
Intressinõuded	0	0		
Viitlaekumised	2 885	2 885		
Kokku nõuded ja ettemaksed	240 607	240 607		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 322	1 322		
Ostjatelt laekumata arved	1 322	1 322		
Muud nõuded	303 564	303 564		
Laenunõuded	287 595	287 595		
Intressinõuded	15 969	15 969		
Kokku nõuded ja ettemaksed	304 886	304 886		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	107	373
Käibemaks	24	439
Üksikisiku tulumaks	550	125
Sotsiaalmaks	1 003	307
Kohustuslik kogumispension	61	19
Töötuskindlustusmaksed	110	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 855	1 302

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11194065	KA Investeeringud OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	50	50
12113784	Automer OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	60	60
12316205	Ringtee Ärimaja OÜ	Eesti	valdusfirmade tegevus	0	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
KA Investeeringud OÜ	138 211		-321		137 890
Automer OÜ	1 747		-55		1 692
Ringtee Ärimaja OÜ	0	1 000	0		1 000
Kokku	139 958	1 000	-376		140 582

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	107	107			
Võlad töövõtjatele	1 162	1 162			
Maksuvõlad	1 855	1 855			4
Muud võlad	1 305	1 305			
Dividendivõlad	405	405			
Muud viitvõlad	900	900			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 429	4 429			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	151	151			
Võlad töövõtjatele	418	418			
Maksuvõlad	1 302	1 302			4
Muud võlad	4 146	4 146			
Intressivõlad	2 748	2 748			
Dividendivõlad	405	405			
Muud viitvõlad	993	993			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 017	6 017			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2012 moodustas 418 527 eurot(2011 vastavalt 394 440).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 330 636 eurot(2011 vastavalt 311 608) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 87 891 eurot (2011 vastavalt 82 832).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 274	128 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 274	128 804
Kokku müügitulu	33 274	128 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	0	104 995
Ettevõtte juhtimisteenus	18 470	19 200
Raamatupidamisteenus	14 120	4 609
Muu teenus	684	0
Kokku müügitulu	33 274	128 804

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	864	432
Transpordikulud	1 776	1 947
Mitmesugused bürookulud	742	1 980
Tööjõukulud	14 263	3 547
Kommunaalkulud	351	129
Telefon, internet	575	279
Konsultatsioonid	0	2 031
Kokku üldhalduskulud	18 571	10 345

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 617	2 639
Sotsiaalmaksud	3 646	908
Kokku tööjõukulud	14 263	3 547
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-376	45 564
Intressitulud	11 544	22 746
Intressitulu laenudelt	11 544	22 746
Intressikulud	-5 413	-2 748
Intressikulu laenudelt	-5 413	-2 748
Muud finantstulud ja -kulud	5	41
Kokku finantstulud ja -kulud	5 760	65 603

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	684	0	334	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	233 201	0	272 930	44 064

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Topkapitali OÜ (registrikood: 11330232) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PETTAI	Juhatuse liige	02.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 463
Kokku	414 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	18470	55.51%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	14120	42.44%	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