

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: TopTrade OÜ

registrikood: 10982412

tänava/talu nimi, Silmu 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

TopTrade OÜ peamised tegevusalad on enda kinnisvara rendile andmine ja kasutatud sõiduautode müük, muu hulgas tegeletakse ka kinnivara- ja finantsinvesteeringutega.

Tulud ja kasum

2012. aastal oli ettevõtte müügitulu 59 916 eurot ja kahjum 98 425 eurot. 2012. aasta kahjumi tekkimine oli seotud kahjumiga kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest.

Investeeringud ja uurimis- ja arendustegevus

2012. aastal soetati põhivarasid summas 11 018 eurot ja kinnisvarainvesteeringuid summas 10 000 eurot.

2012. aastal suurendati investeeringut tütarettevõttesse Brandvogue OÜ 780 600 euro võrra mitterahalise sissemakse teel.

2012. aastal puudusid uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	62 890	79 024	
Finantsinvesteeringud	48 242	53 606	
Nõuded ja ettemaksed	169 951	143 718	2
Varud	48 102	61 651	6
Kokku käibevara	329 185	337 999	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	783 100	2 500	4,5
Materiaalne põhivara	49 413	919 965	7
Kokku põhivara	832 513	922 465	
Kokku varad	1 161 698	1 260 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 085	53 796	8
Võlad ja ettemaksed	1 522	1 152	9
Kokku lühiajalised kohustused	54 607	54 948	
Kokku kohustused	54 607	54 948	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 202 704	1 197 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 425	5 678	
Kokku omakapital	1 107 091	1 205 516	
Kokku kohustused ja omakapital	1 161 698	1 260 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	59 916	94 782	11
Muud äritulud	10 411	3 832	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 464	-56 407	13
Mitmesugused tegevuskulud	-40 573	-46 105	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 764	-2 139	
Muud ärikulud	-88 501	-3 181	14
Ärikasum (kahjum)	-94 975	-9 218	
Finantstulud ja -kulud	-3 450	14 896	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 425	5 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 425	5 678	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-94 975	-9 218
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	100 970	2 139
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 000	55 047
Kokku korrigeerimised	90 970	57 186
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 275	24 688
Varude muutus	13 549	53 260
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	370	222
Laekunud intressid	4	0
Makstud intressid	-3 020	-3 468
Kokku rahavood äritegevusest	3 623	122 670
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 018	-6 120
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-10 000	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	20 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-94 745	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	100 109	0
Antud laenud	-104 927	-131 325
Antud laenude tagasimaksed	81 969	43 234
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	19 697
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 612	-77 014
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	29 545	32 500
Saadud laenude tagasimaksed	-30 256	-36 279
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-711	-3 779
Kokku rahavood	-15 700	41 877
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 024	38 480
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 700	41 877
Valuutakursside muutuste mõju	-434	-1 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 890	79 024

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 197 026	1 199 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 678	5 678
31.12.2011	2 556	256	1 202 704	1 205 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-98 425	-98 425
31.12.2012	2 556	256	1 104 279	1 107 091

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad 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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamisel tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasest 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, seoses raamatupidamise seaduse paragrahvi 29 punktiga 3.

Investeering tütarettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on tütarettevõtte omandamisel makstava tasu õiglane 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 ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded (sh laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised kohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Alates 1.01.2008 maksustatakse dividendidena jaotatud kasumit maksumääraga 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 608	5 608			
Ostjatelt laekumata arved	5 608	5 608			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 876	11 876			3
Muud nõuded	147 738	147 738			
Laenunõuded	147 738	147 738			
Ettemaksed	4 729	4 729			
Tulevaste perioodide kulud	4 729	4 729			
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 951	169 951			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 698	7 698			
Ostjatelt laekumata arved	7 698	7 698			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 240	11 240			3
Muud nõuded	124 780	124 780			
Laenunõuded	124 780	124 780			
Ettemaksed	0	0			
Tulevaste perioodide kulud	0	0			
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 718	143 718			

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	11 876	11 240
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 876	11 240

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	783 100	2 500	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	783 100	2 500	

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12118327	Brandvogue OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
Brandvogue OÜ	2 500	780 600	783 100
Kokku	2 500	780 600	783 100

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Brandvogue OÜ	100	23.02.2012	780 600

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	48 102	61 651
Kokku varud	48 102	61 651

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	147 572	784 582	23 701	12 782	36 483	34 279	1 002 916
Akumuleeritud kulum	0	-8 114	-2 074	-10 865	-12 939	-10 832	-31 885
Jääkmaksumus	147 572	776 468	21 627	1 917	23 544	23 447	971 031
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	6 120	6 120
Amortisatsioonikulu	0	-187	-237	-383	-620	-1 332	-2 139
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-28 763	0	0	0	0	-28 763
Muud muutused	0	-26 284	0	0	0	0	-26 284
31.12.2011							
Soetusmaksumus	147 572	755 819	23 701	12 782	36 483	40 399	980 273
Akumuleeritud kulum	0	-34 585	-2 311	-11 248	-13 559	-12 164	-60 308
Jääkmaksumus	147 572	721 234	21 390	1 534	22 924	28 235	919 965
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	11 018	11 018
Amortisatsioonikulu	0	34 585	-2 370	-1 534	-3 904	-8 860	21 821
Ümberklassifitseerimised	-147 572	-755 819	0	0	0	0	-903 391
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-147 572	-755 819	0	0	0	0	-903 391
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	0	23 701	12 782	36 483	51 417	87 900
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 681	-12 782	-17 463	-21 024	-38 487
Jääkmaksumus	0	0	19 020	0	19 020	30 393	49 413

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud krediidasutuselt	46 514	46 514			
Lühiajalised laenud	6 571	6 571			16
Lühiajalised laenud kokku	53 085	53 085			
Laenukohustused kokku	53 085	53 085			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud krediidasutuselt	51 509	51 509			
Lühiajalised laenud	2 287	2 287			16
Lühiajalised laenud kokku	53 796	53 796			
Laenukohustused kokku	53 796	53 796			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 522	1 522		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 522	1 522		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 152	1 152		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 152	1 152		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 166	94 782
Soome	12 750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 916	94 782
Kokku müügitulu	59 916	94 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode müük	12 750	37 500
Enda kinnisvara rendile andmine	45 365	57 282
Muud teenused	1 801	0
Kokku müügitulu	59 916	94 782

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	10 000	0
Kasum valuutakursi muutustest	411	3 745
Muud äritulud	0	87
Kokku muud äritulud	10 411	3 832

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 549	56 230
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 915	177
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 464	56 407

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2 815
Maamaks	12	301
Muud ärikulud	283	65
Kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	88 206	0
Kokku muud ärikulud	88 501	3 181

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	19 697
Intressikulud	-3 020	-3 468
Intressikulu laenudelt	-3 020	-3 468
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-434	-1 333
Muud finantstulud ja -kulud	4	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 450	14 896

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	55 595	0	0	1 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 571	38 788	787

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	97 226	41 631	600	2 100
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 788	28 945	23 161
2011	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.08.2013

TopTrade OÜ (registrikood: 10982412) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MÄGI	Juhatuse liige	27.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 202 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 425
Kokku	1 104 279
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 104 279
Kokku	1 104 279

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	45365	75.71%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	12750	21.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Mägi	37303290300	Silmu tänav 12, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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