

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TopTrade OÜ

registrikood: 10982412

tänavatalu nimi, Silmu 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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Tulud ja kasum

2014. aastal oli ettevõtte müügitulu 49 471 eurot ja kasum 114 683 eurot.

Investeeringud ja uurimis- ja arendustegevus

2014. aastal soetati põhivarasid summas 134 600 eurot.

2014. aastal puudusid uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 487	68 389	
Finantsinvesteeringud	30 563	24 105	
Nõuded ja ettemaksed	303 751	202 739	2,4,13
Varud	67 700	48 102	3
Kokku käibevara	436 501	343 335	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	783 100	783 100	
Materiaalne põhivara	150 158	47 986	5
Kokku põhivara	933 258	831 086	
Kokku varad	1 369 759	1 174 421	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	134 797	81 652	6,13
Võlad ja ettemaksed	38 666	6 156	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	173 463	87 808	
Kokku kohustused	173 463	87 808	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 078 801	1 104 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 683	-20 478	
Kokku omakapital	1 196 296	1 086 613	
Kokku kohustused ja omakapital	1 369 759	1 174 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	49 471	48 797	9
Muud äritulud	0	313	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 451	-61 696	10
Mitmesugused tegevuskulud	-27 452	-36 286	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 144	-14 229	5
Muud ärikulud	-13 427	-24	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-69 003	-63 125	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	203 772	45 275	
Intressikulud	-18 847	-2 290	
Muud finantstulud ja -kulud	90	-338	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 012	-20 478	
Tulumaks	-1 329	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 683	-20 478	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-69 003	-63 125
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 144	14 229
Muud korrigeerimised	13 284	0
Kokku korrigeerimised	32 428	14 229
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-101 012	-51 829
Varude muutus	-19 598	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 510	4 634
Makstud intressid	-18 847	-2 290
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0
Muud rahavood äritegevusest	90	0
Kokku rahavood äritegevusest	-144 761	-98 381
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-134 600	-12 802
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 458	-76 668
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	203 772	146 080
Antud laenud	0	-16 350
Antud laenude tagasimaksed	0	35 391
Kokku rahavood investeerimistegevusest	62 714	75 651
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	53 145	60 232
Saadud laenude tagasimaksed	0	-31 665
Makstud dividendid	-5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 145	28 567
Kokku rahavood	-33 902	5 837
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 389	62 890
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 902	5 837
Valuutakursside muutuste mõju	0	-338
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 487	68 389

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 104 279	1 107 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-20 478	-20 478
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TopTrade OÜ 2014. 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 õiglases 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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 320	12 320
Ostjatelt laekumata arved	12 320	12 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 152	10 152
Muud nõuded	128 697	128 697
Laenunõuded	128 697	128 697
Ettemaksed	51 570	51 570
Tulevaste perioodide kulud	3 570	3 570
Muud makstud ettemaksed	48 000	48 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 739	202 739

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	67 700	48 102
Kokku varud	67 700	48 102

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks			10 152
Erisoodustuse tulumaks		1 329	
Ettemaksukonto jääk	6 103		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 103	1 329	10 152

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	0	0	791	0	791	12 011	12 802
Amortisatsioonikulu	0	0	-2 410	0	-2 410	-11 819	-14 229
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	0	24 492	12 782	37 274	63 428	100 702
Akumuleeritud kulum	0	0	-7 091	-12 782	-19 873	-32 843	-52 716
Jääkmaksumus	0	0	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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	134 797	134 797		
Lühiajalised laenud kokku	134 797	134 797		
Laenukohustused kokku	134 797	134 797		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediidiasutusest	41 209	41 209		
Lühiajalised laenud	40 443	40 443		
Lühiajalised laenud kokku	81 652	81 652		
Laenukohustused kokku	81 652	81 652		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 255	3 255
Saadud ettemaksed	2 901	2 901
Muud saadud ettemaksed	2 901	2 901
Kokku võlad ja ettemaksed	6 156	6 156

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 471	48 797
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 471	48 797
Kokku müügitulu	49 471	48 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine	45 662	48 797
Muud teenused	3 809	0
Kokku müügitulu	49 471	48 797

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 327	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	41 433	61 696
Transpordikulud	155	0
Muud	13 536	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 451	61 696

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

TopTrade OÜ-l ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Maamaks	0	24
Muud ärikulud	13 284	0
Kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	0	0
Muud	143	0
Kokku muud ärikulud	13 427	24

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	35 471	0	23 203	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	43 588	0	40 443

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

TopTrade OÜ (registrikood: 10982412) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MÄGI	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 078 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	114 683
Kokku	1 193 484
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 143 484
Kokku	1 193 484

Maksta dividendideks 50 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	45662	92.30%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Mägi	37303290300	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