

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TopTrade OÜ

registrikood: 10982412

tänava/talu nimi, Silmu tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 6484410, +372 5072721

faks: +372 6484410

e-posti aadress: toptradearved@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Tulud ja kasum

2017. aastal oli ettevõtte müügitulu 22 509 eurot ja kahjum 7 181 eurot.

Investeeringud ja uurimis- ja arendustegevus

2017. aastal puudusid uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 867	8 746	
Finantsinvesteeringud	35 523	35 523	
Nõuded ja ettemaksed	366 656	269 544	2
Varud	67 960	67 959	
Kokku käibevarad	478 006	381 772	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	783 100	783 100	
Materiaalsed põhivarad	99 008	114 728	4
Kokku põhivarad	882 108	897 828	
Kokku varad	1 360 114	1 279 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	222 931	135 503	
Võlad ja ettemaksed	1 940	1 673	5
Kokku lühiajalised kohustised	224 871	137 176	
Kokku kohustised	224 871	137 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 139 612	1 154 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 181	-14 982	
Kokku omakapital	1 135 243	1 142 424	
Kokku kohustised ja omakapital	1 360 114	1 279 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	22 509	17 709	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 854	-7 780	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 242	-5 775	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 487	-19 126	
Muud ärikulud	-31	-10	
Ärikasum (kahjum)	-7 105	-14 982	
Muud finantstulud ja -kulud	-76	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 181	-14 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 181	-14 982	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TopTrade OÜ 2017. 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 -kohustised

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 tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Ettevõtte ei ole koostanud varasemalt konsolideeritud aruannet vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvile 29 punkt 3.

Investeering tütarettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on tütarettevõtte 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 070	5 070
Ostjatelt laekumata arved	5 070	5 070
Muud nõuded	361 586	361 586
Laenunõuded	361 586	361 586
Kokku nõuded ja ettemaksed	366 656	366 656
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 070	5 070
Ostjatelt laekumata arved	5 070	5 070
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	264 471	264 471
Laenunõuded	264 471	264 471
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 544	269 544

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	392		181
Ettemaksukonto jääk		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	392	3	181

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	125 272	24 492	2 249	12 782	39 523	40 261	205 056
Akumuleeritud kulum	-15 659	-11 989	-500	-12 782	-25 271	-31 497	-72 427
Jääkmaksumus	109 613	12 503	1 749	0	14 252	8 764	132 629
Ostud ja parendused						1 225	1 225
Amortisatsioonikulu	-12 527	-2 449	-750	0	-3 199	-3 400	-19 126
31.12.2016							
Soetusmaksumus	125 272	24 492	2 249	12 782	39 523	41 486	206 281
Akumuleeritud kulum	-28 186	-14 438	-1 250	-12 782	-28 470	-34 897	-91 553
Jääkmaksumus	97 086	10 054	999	0	11 053	6 589	114 728
Ostud ja parendused			1 367	1 200	2 567	1 200	3 767
Muud ostud ja parendused			1 367	1 200	2 567	1 200	3 767
Amortisatsioonikulu	-12 527	-2 449	-1 063	-70	-3 582	-3 378	-19 487
31.12.2017							
Soetusmaksumus	125 272	24 492	3 616	13 982	42 090	42 686	210 048
Akumuleeritud kulum	-40 713	-16 887	-2 313	-12 852	-32 052	-38 275	-111 040
Jääkmaksumus	84 559	7 605	1 303	1 130	10 038	4 411	99 008

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 068	1 068
Maksuvõlad	392	392
Saadud ettemaksed	480	480
Muud saadud ettemaksed	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	1 940	1 940
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 012	1 012
Maksuvõlad	181	181
Saadud ettemaksed	480	480
Muud saadud ettemaksed	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	1 673	1 673

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 509	17 709
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 509	17 709
Kokku müügitulu	22 509	17 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine	22 509	17 709
Kokku müügitulu	22 509	17 709

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad		131 867		4 439
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	221 590	36 429	131 290	36 429

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

TopTrade OÜ (registrikood: 10982412) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MÄGI	Juhatuse liige	26.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 139 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 181
Kokku	1 132 431
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 132 431
Kokku	1 132 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22509	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Mägi	37303290300	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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