

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: TopTrade OÜ

registrikood: 10982412

tänava/talu nimi, Silmu tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 6484410, +372 5072721

faks: +372 6484410

e-posti aadress: toptreardearved@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Müügitulu	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

Tulud ja kasum

2018. aastal oli ettevõtte müügitulu 6000 eurot ja kahjum 24 800 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 867	7 867	
Finantsinvesteeringud	35 523	35 523	
Nõuded ja ettemaksed	271 989	366 656	
Varud	67 960	67 960	
Kokku käibevarad	387 339	478 006	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	783 100	783 100	
Materiaalsed põhivarad	75 989	99 008	2
Kokku põhivarad	859 089	882 108	
Kokku varad	1 246 428	1 360 114	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 622	222 931	
Võlad ja ettemaksed	1 771	1 940	
Kokku lühiajalised kohustised	7 393	224 871	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	128 592	0	
Kokku pikaajalised kohustised	128 592	0	
Kokku kohustised	135 985	224 871	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 132 431	1 139 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 800	-7 181	
Kokku omakapital	1 110 443	1 135 243	
Kokku kohustised ja omakapital	1 246 428	1 360 114	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 000	22 509	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 620	-4 854	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 198	-5 242	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 442	-19 487	
Muud ärikulud	-1 540	-31	
Ärikasum (kahjum)	-24 800	-7 105	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-76	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 800	-7 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 800	-7 181	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest (IFRS). 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 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 vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvile 29 punkt 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 ning muud lühiajalised nõuded (sh laenukohustused) 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 arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikest elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
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
Amortisatsioonikulu	-12 527	-672	-592	-120	-1 384	-2 531	-16 442
Müügid (jääkmaksumuses)		-6 577			-6 577		-6 577
31.12.2018							
Soetusmaksumus	125 272	792	3 616	13 982	18 390	42 686	186 348
Akumuleeritud kulum	-53 240	-436	-2 905	-12 972	-16 313	-40 806	-110 359
Jääkmaksumus	72 032	356	711	1 010	2 077	1 880	75 989

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
--	------	------

Masinad ja seadmed	5 083	
Transpordivahendid	5 083	
Kokku	5 083	

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 000	22 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 000	22 509
Kokku müügitulu	6 000	22 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürileandmine	6 000	22 509
Kokku müügitulu	6 000	22 509

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad		79 580		131 867
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	130 044	0	221 590	36 429

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

TopTrade OÜ (registrikood: 10982412) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MÄGI	Juhatuse liige	30.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 132 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 800
Kokku	1 107 631
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 107 631
Kokku	1 107 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6000	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