

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TopTrade OÜ

registrikood: 10982412

tänavanimi, maja ja korteri number: Sõpruse pst 214-72

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13416

telefon: +372 6484410, +372 5072721

faks: +372 6484410

e-posti aadress: 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 Nõuded ostjate vastu	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 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aastal jätkus OÜ Top Trade traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 6,1 tuhat eurot.

Personal

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhataja tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Top Trade OÜ müügitulu 94,8 tuhat eurot, ettevõtte 2011. aasta kasum on 5,7 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2011	2010
Müügitulu	94,8	144,5
Puhaskasum	5,7	78,7
Käibe kasv	-34%	83%
Brutokasumimäär	6%	54%
Kasumi kasv	-93%	-83%
Puhasrentaablus	6%	54%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,2	4,9
ROA	0,5%	6%
ROE	0,5%	7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Top Trade põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 024	38 480	
Finantsinvesteeringud	53 606	75 407	
Nõuded ja ettemaksed	143 718	58 514	2, 3, 4
Varud	61 651	114 911	
Kokku käibevara	337 999	287 312	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	0	
Materiaalne põhivara	919 965	971 031	5
Kokku põhivara	922 465	971 031	
Kokku varad	1 260 464	1 258 343	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 796	57 575	6, 14
Võlad ja ettemaksed	1 152	930	7
Kokku lühiajalised kohustused	54 948	58 505	
Kokku kohustused	54 948	58 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 197 026	1 118 365	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 678	78 661	
Kokku omakapital	1 205 516	1 199 838	
Kokku kohustused ja omakapital	1 260 464	1 258 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	94 782	144 466	8
Muud äritulud	3 832	14 830	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 407	-132 974	10
Mitmesugused tegevuskulud	-46 105	-85 521	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 139	-22 101	5
Muud ärikulud	-3 181	-3 362	12
Ärikasum (kahjum)	-9 218	-84 662	
Finantstulud ja -kulud	14 896	163 323	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 678	78 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 678	78 661	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 218	-84 662	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 139	22 101	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	55 047	-14 749	5
Kokku korrigeerimised	57 186	7 352	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 688	78 741	2, 3, 4
Varude muutus	53 260	37 274	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	222	-3 735	7
Makstud intressid	-3 468	-4 299	13
Kokku rahavood äritegevusest	122 670	30 671	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 120	-94 822	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	54 857	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 500	0	
Antud laenud	-131 325	-6 391	2, 14
Antud laenude tagasimaksed	43 234	1 917	2
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	19 697	167 183	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 014	122 744	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 500	14 189	6, 14
Saadud laenude tagasimaksed	-36 279	-143 955	6, 14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 779	-129 766	
Kokku rahavood	41 877	23 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 480	14 392	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 877	23 649	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 333	439	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 024	38 480	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 118 365	1 121 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 661	78 661
31.12.2010	2 556	256	1 197 026	1 199 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 678	5 678
31.12.2011	2 556	256	1 202 704	1 205 516

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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimis-tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Realiseeritud toodete kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 543 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 543**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	5 - 10
Muu inventar	3- 5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Top Trade käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda Brandlady OÜ-s ning tehinguid firma omanikuga.

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.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 698	1 858
Ostjatelt laekumata arved	7 698	1 858
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 240	19 839
Muud nõuded	124 780	36 689
Laenunõuded	124 780	36 689
Ettemaksed teenuste eest	0	128
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 718	58 514

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	7 698	1 858
Kokku nõuded ostjate vastu	7 698	1 858

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	11 240	19 839
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 240	19 839

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009							
Jääkmaksumus	108 905	767 645	31 245	4 937	36 182	25 686	938 418
Ostud ja parendused	50 171	16 937	23 701		23 701	4 014	94 823
Amortisatsioonikulu		-8 114	-4 714	-3 020	-7 734	-6 253	-22 101
Müügid	-11 504		-28 605		-28 605		-40 109
31.12.2010							
Jääkmaksumus	147 572	776 468	21 627	1 917	23 544	23 447	971 031
Ostud ja parendused						6 120	6 120
Amortisatsioonikulu		-187	-237	-383	-620	-1 332	-2 139
31.12.2011							
Jääkmaksumus	147 572	721 234	21 390	1 534	22 924	28 235	919 965

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediitiasutuselt	51 509			
Lühiajalised laenud kokku	51 509			
Lühiajalised võlakirjad				
Lühiajalised laenud	2 287			
Lühiajalised võlakirjad kokku	2 287			
Laenukohustused kokku	53 796			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud krediitiasutuselt	56 229	56 229		
Lühiajalised laenud	1 346	1 346		
Lühiajalised laenud kokku	57 575	57 575		
Laenukohustused kokku	57 575	57 575		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 152	930
Kokku võlad ja ettemaksed	1 152	930

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 782	99 728
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 782	99 728
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	44 738
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	44 738
Kokku müügitulu	94 782	144 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45111	37 500	97 998
68201	57 282	46 468
Kokku müügitulu	94 782	144 466

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum müügiootel põhivara müügist	0	14 749
Kasum valuutakursi muutustest	3 745	0
Muud äritulud	87	81
Kokku muud äritulud	3 832	14 830

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	56 230	123 136
Müügi eesmärgil ostetud teenused	177	9 838
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 407	132 974

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	2 815	2 883
Erisoodustuse maksud	0	0
Maamaks	301	308
Muud ärikulud	65	171
Kokku muud ärikulud	3 181	3 362

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	19 697	167 182
Intressikulud	-3 468	-4 299
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 333	439
Kokku finantstulud ja -kulud	14 896	163 322

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	38 788	2 287	5 021	1 347

Aruande digitaalallkirjad

TopTrade OÜ (registrikood: 10982412) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI MÄGI	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 197 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 678
Kokku	1 202 704

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	57282	60.44%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	37500	39.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Mägi	37303290300	Tallinn, Harju maakond, 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
E-posti aadress	weekend@neti.ee