

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Brandlady

registrikood: 11055783

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13416

telefon: +372 5072721

e-posti aadress: heikimagi@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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

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 2,0 tuhat eurot.

Personal

Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhataja tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Top Trade OÜ müügitulu 13,9 tuhat eurot, ettevõtte 2011. aasta kasum on 8,9 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2011	2010
Müügitulu	13,9	7,7
Puhaskasum	8,9	0,5
Käibe kasv	80%	-94%
Brutokasumimäär	64%	7%
Kasumi kasv	1472%	-94%
Puhasrentaablus	64%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,6	0,7
ROA	3%	0%
ROE	3%	0%

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	20 930	4 012	
Nõuded ja ettemaksed	1 987	703	2, 3,4
Kokku käibevara	22 917	4 715	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	23 000	0	
Materiaalne põhivara	279 425	277 773	5
Kokku põhivara	302 425	277 773	
Kokku varad	325 342	282 488	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 788	5 021	6, 12
Kokku lühiajalised kohustused	38 788	5 021	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 242	2 050	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 242	2 050	
Kokku kohustused	41 030	7 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 605	272 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 895	566	
Kokku omakapital	284 312	275 417	
Kokku kohustused ja omakapital	325 342	282 488	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	13 932	7 723	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 623	-4 885	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-348	-2 224	5
Muud ärikulud	-76	-57	10
Ärikasum (kahjum)	8 885	557	
Finantstulud ja -kulud	10	9	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 895	566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 895	566	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 885	557	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	348	2 224	5
Kokku korrigeerimised	348	2 224	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 284	1 400	2, 3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	192	2 050	7
Kokku rahavood äritegevusest	8 141	6 231	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 000	0	5
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-23 000	0	
Antud laenud	-2 000	-2 684	4
Antud laenude tagasimaksed	2 000	1 981	4
Laekunud intressid	10	0	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 990	-703	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	77 000	0	6, 12
Saadud laenude tagasimaksed	-43 233	-1 917	6, 12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 767	-1 917	
Kokku rahavood	16 918	3 611	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 012	393	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 918	3 611	
Valuutakursside muutuste mõju	0	8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 930	4 012	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	272 039	274 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)			566	566
31.12.2010	2 556	256	272 605	275 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 895	8 895
31.12.2011	2 556	256	281 500	284 312

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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.

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 euro 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. 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 kasuliku 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärilistele otsustele. OÜ Brandlady käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda Top Trade OÜ-s.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 284	0
Ostjatelt laekumata arved	1 284	0
Muud nõuded	703	703
Laenu nõuded	703	703
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 987	703

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 284	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 284	0

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	703	703		
Kokku muud nõuded	703	703		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	703	703		
Kokku muud nõuded	703	703		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Jääkmaksumus	96 507	183 490	279 997
Amortisatsioonikulu		-2 224	-2 224
31.12.2010			
Jääkmaksumus	96 507	181 266	277 773
Ostud ja parendused	2 000		2 000
Amortisatsioonikulu		-348	-348
31.12.2011			
Jääkmaksumus	98 507	180 918	279 425

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	38 788	38 788		
Lühiajalised laenud kokku	38 788	38 788		
Laenukohustused kokku	38 788	38 788		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	5 021	5 021		
Lühiajalised laenud kokku	5 021	5 021		
Laenukohustused kokku	5 021	5 021		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	192	0
Saadud ettemaksed	2 050	2 050
Kokku võlad ja ettemaksed	2 242	2 050

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 932	7 723
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 932	7 723
Kokku müügitulu	13 932	7 723
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	13 932	7 723
Kokku müügitulu	13 932	7 723

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Maamaks	76	57
Kokku muud ärikulud	76	57

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	10	1
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	8
Kokku finantstulud ja -kulud	10	9

Lisa 11 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	703	38 788	703	5 021

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Brandlady (registrikood: 11055783) 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

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 895
Kokku	281 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13932	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Mägi	37303290300	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5072721
E-posti aadress	heikimagi@gmail.com