

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: USA Toys Osühing

registrikood: 10264467

tänava/talu nimi, Ahtri 6a-5a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6515618

e-posti aadress: luxor@online.ee

veebilehe aadress: www.luxor.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Bioloogilised varad	13
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Kasutusrent	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

USA Toys OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 19.09.1997 aastal.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on mööbli ja valgustite jaemüük (47591) ning enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201).

Müügisalongide arvu on vähendatud kahele. Äripinnad Maakri tn.36 ja Vabaõhumuuseumi tee 2 on antud rendile.

Ettevõtte strateegia on hulgimüügi suurendamine naaberturgudele. Peamised partnered Venemaa, Soome, Läti.

Alustatud läbirääkimisi Kreeka laevaehitajatega laevade möbleerimiseks. Esimene koostööprojekt plaanitud aasta 2012 esimeses pooles.

2011 a. tehingud kinnisvaraga on olnud kasumlikud. Aasta 2011 lõpetas USA Toys OÜ kasumiga.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2011 aastal 5 inimest.

Töötajate brutopalk koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga oli 47 666 eurot.

Finantsnäitajad	2011	2010
Likviidsuse näitajad		
• maksevõime üldine tase	1,11	1,21
Rentaabluse suhtarvud		
• omakapitali puhasrentaablus	1,00	1,00
• müügikäibe puhasrentaablus	2,85	3,03

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 471	62 240	2
Nõuded ja ettemaksed	9 324	12 481	3
Varud	376 956	363 304	6
Kokku käibevara	441 751	438 025	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	289 385	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	800 000	363 242	7
Materiaalne põhivara	1 004 419	1 479 484	8
Bioloogilised varad	44 333	44 333	9
Kokku põhivara	2 138 137	1 887 059	
Kokku varad	2 579 888	2 325 084	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	269 205	238 412	10
Võlad ja ettemaksed	128 065	122 315	11
Kokku lühiajalised kohustused	397 270	360 727	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	335 176	401 579	10
Kokku pikaajalised kohustused	335 176	401 579	
Kokku kohustused	732 446	762 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 113	12
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 557 155	1 556 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 664	404	
Kokku omakapital	1 847 442	1 562 778	
Kokku kohustused ja omakapital	2 579 888	2 325 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	646 551	514 295	13
Muud äritulud	307 118	3 733	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-353 527	-333 986	15
Mitmesugused tegevuskulud	-103 494	-116 657	
Tööjõukulud	-47 666	-55 557	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-150 243	-27 758	8
Muud ärikulud	-4 751	-62	17
Ärikasum (kahjum)	293 988	-15 992	
Finantstulud ja -kulud	-9 324	-10 787	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	284 664	-26 779	
Tulumaks	0	27 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 664	404	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	293 988	-15 992	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	150 243	27 758	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-213 806	0	
Muud korrigeerimised	-93 071	0	8
Kokku korrigeerimised	-156 634	27 758	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 211	3 042	
Varude muutus	-13 652	54 187	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 751	63 304	
Makstud intressid	-12 047	-11 576	
Kokku rahavood äritegevusest	123 617	120 723	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 865	-2 432	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-86 194	0	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	100 000	0	
Antud laenud	-91 110	-4 385	
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 159	-6 817	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	117 380	1 539	
Saadud laenude tagasimaksed	-152 990	-67 272	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 610	-65 733	
Kokku rahavood	-8 152	48 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 240	13 278	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 152	48 173	
Valuutakursside muutuste mõju	1 383	789	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 471	62 240	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 113	511	1 454 491	1 460 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	404	404
Makstud dividendid	0	0	102 259	102 259
31.12.2010	5 113	511	1 557 154	1 562 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	284 664	284 664
Muud muutused omakapitalis	-1	0	1	0
31.12.2011	5 112	511	1 841 819	1 847 442

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on ära toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

USA Toys OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on USA Toys OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud 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, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31.12.2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside (kuni 31.12.2010 Eesti Panga valuutakursside) alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu, ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kuna ettevõtte bilansis on võistlushobused, kelle õiglase

väärtuse hindamine on osutunud võimatuks ja kuna vara suhtes puudub aktiivne turg ning varaga kaasnevad rahavood ei ole usaldusväärselt hinnatavad, siis sellised bioloogilised varad on esmasel arvelevõtmisel bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille efektiivne kasutusaeg on üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Eraldi kontol on kajastatud akumuleeritud põhivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	85
Masinad ja seadmed	5
Inventar, tööriistad ja sisseseade	5

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügiikulutused) või vara kasutusväärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2011 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelpool nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Omavahelised tehingud ja saldod bilansipäeva seisuga seotud osapoolte vahel on toodud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	11 036	0
Arvelduskontod	44 435	62 240
Kokku raha	55 471	62 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 467	477	
Ostjatelt laekumata arved	3 467	477	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	0	4
Muud nõuded	292 689	4 391	5
Laenunõuded	91 110	4 385	20
Intressinõuded	1 330	1	
Viitlaekumised	249	5	
Muud nõuded	200 000	0	
Ettemaksed	2 551	7 613	
Kokku nõuded ja ettemaksed	298 709	12 481	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 622	0	2 870
Üksikisiku tulumaks	0	320	0	386
Erisoodustuse tulumaks	0	145	0	68
Sotsiaalmaks	0	1 112	0	1 181
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	89	0	99
Intress	2	0	0	12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	678	0	809
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	7 981	0	5 430

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	91 110	1 725	89 385		
Intressinõuded	1 330	1 330	0		
Viitlaekumised	249	249	0		
Muud nõuded	200 000	0	200 000		
Kokku muud nõuded	292 689	3 304	289 385		3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	4 385	4 385	0		
Intressinõuded	1	1	0		
Viitlaekumised	5	5	0		
Kokku muud nõuded	4 391	4 391	0		3

Antud laenude intressimäär on 0-5%, tagasimaksetähtaeg on 1-5 aasta jooksul alates laenu andmisest ja alusvaluutaks on euro.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	371 065	360 305
Ettemaksed varude eest	5 891	2 999
Kokku varud	376 956	363 304

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	363 242
31.12.2010	363 242
Ostud ja parendused	86 194
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	93 071
Müügid	-86 194
Ümberklassifitseerimised	343 687
31.12.2011	800 000

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	34 940	21 795
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 091	3 702
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	300 000	0

Kõik kinnisvarainvesteeringud on panditud pangalaenu kohustuste tagatiseks.

USA Toys OÜ klassifitseeris 01.05.2011 seisuga põhivarast ümber Vabaõhumuuseumi teel asuvad ruumid kinnisvarainvesteeringuks, sest kasutamise eesmärk muutus. Pind renditi välja.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 699 535	23 780	23 780	18 883	1 742 198
Akumuleeritud kulum	-212 575	-12 562	-12 562	-12 251	-237 388
Jääkmaksumus	1 486 960	11 218	11 218	6 632	1 504 810
Ostud ja parendused	0	0	0	2 432	2 432
Amortisatsioonikulu	-19 883	-4 755	-4 755	-3 120	-27 758
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 699 535	23 780	23 780	21 315	1 744 630
Akumuleeritud kulum	-232 458	-17 317	-17 317	-15 371	-265 146
Jääkmaksumus	1 467 077	6 463	6 463	5 944	1 479 484
Ostud ja parendused	0	18 865	18 865	0	18 865
Amortisatsioonikulu	-17 028	-7 010	-7 010	-2 189	-26 227
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-124 016	0	0	0	-124 016
Ümberklassifitseerimised	-343 687	0	0	0	-343 687
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-343 687	0	0	0	-343 687
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 333 353	42 645	42 645	21 315	1 397 313
Akumuleeritud kulum	-351 007	-24 327	-24 327	-17 560	-392 894
Jääkmaksumus	982 346	18 318	18 318	3 755	1 004 419

Varasemaid allahindlusi väärtuse langusest tühistatud ei ole 2011 aastal.

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	44 333	44 333
Jääkmaksumus	44 333	44 333
31.12.2010		
Soetusmaksumus	44 333	44 333
Jääkmaksumus	44 333	44 333
31.12.2011		
Soetusmaksumus	44 333	44 333
Jääkmaksumus	44 333	44 333

Ettevõtte bilansis on võistlushobused, kelle õiglase väärtuse hindamine on osutunud võimatuks ja kuna vara suhtes puudub aktiivne turg ning varaga kaasnevad rahavood ei ole usaldusväärselt hinnatavad, siis sellised bioloogilised varad on esmasel arvelevõtmisel bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud osapooltel	207 288	207 288			EUR	detsember 2012	20
Lühiajalised laenud kokku	207 288	207 288					
Pikaajalised laenud							
Sampo Pank	397 093	61 917	197 756	137 420		september 2017	
Pikaajalised laenud kokku	397 093	61 917	197 756	137 420			
Laenukohustused kokku	604 381	269 205	197 756	137 420			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud osapooltel	180 109	180 109			EEK	detsember 2011	20
Lühiajalised laenud kokku	180 109	180 109					
Pikaajalised laenud							
Sampo Pank	459 882	58 303	259 731	141 848	EUR	september 2017	
Pikaajalised laenud kokku	459 882	58 303	259 731	141 848			
Laenukohustused kokku	639 991	238 412	259 731	141 848			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	1 350 000	1 390 482
Kokku	1 350 000	1 390 482

Aruandeaastal on saadud laenu seotud osapoolelt summas 110 879 eurot (2010: 1 539 eurot). 2011. aastal on tagastatud laene summas 81 200 eurot (2010: 67 272 eurot).

Sampo Pank AS-lt saadud laenu intressimäär on 6 kuu euribor + 1,3%.

Sampo Pank AS-lt saadud laenu tagatiseks on hüpoteek kinnisvarainvesteeringutele Maakri 36-140 summas 313 167 eurot, Ahtri 6A summas 392 418 eurot, Vabaõhumuuseumi tee 2A-47 summas 245 676 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 356	43 385	
Võlad töövõtjatele	2 201	2 455	
Maksuvõlad	7 981	5 430	4
Saadud ettemaksed	86 191	54 451	
Intressivõlad	502	467	
Muud viitvõlad	6 834	16 127	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 065	122 315	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 112	5 113
Osade arv (tk)	1	1
Ühe osa nimiväärtus on 5 112 eurot (seisuga 31.12.2010: 5 113 eurot).		
Osakapitali vähendati 1 euro võrra seoses osakapitali eurodeks ümberkonverteerimisega.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 1 841 819 eurot (31. detsember 2010: 1 557 154 eurot, arvestades seadusega ettenähtud kohustust moodustada kohustuslik reservkapital). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2011: 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 455 037 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 386 782 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 230 152 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 327 002 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	586 800	437 952	
Soome	13 036	1 329	
Läti	20 009	26 876	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	619 845	466 157	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	26 706	48 138	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	26 706	48 138	
Kokku müügitulu	646 551	514 295	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mööbli ja valgustite jaemüük	611 611	492 500	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	34 940	21 795	7
Kokku müügitulu	646 551	514 295	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	213 806	0	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	93 071	0	7
Kasum valuutakursi muutustest	0	860	
Trahvid, viivised ja hüvitised	241	2 873	
Kokku muud äritulud	307 118	3 733	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	298 614	293 301
Alltöövõtutööd	4 282	2 339
Transpordikulud	50 631	38 346
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	353 527	333 986

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	34 776	40 126
Sotsiaalmaksud	12 890	15 431
Kokku tööjõukulud	47 666	55 557
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	4 654	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	97	18
Muud	0	44
Kokku muud ärikulud	4 751	62

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 340	0
Intressitulu laenudelt	1 340	0
Intressikulud	-12 047	-11 576
Intressikulu laenudelt	-12 047	-11 576
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 383	789
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 324	-10 787

Lisa 19 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	34 940	21 795	13
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	41 886	21 795	
1-5 aasta jooksul	26 089	24 700	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	510 000	363 242	

Kokku	510 000	363 242	
--------------	----------------	----------------	--

2011 aastal anti kolmeks astaks kasutusrendile Vabaõhumuuseumi tee 2a asuv kinnistu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	13 033	21 234	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 626	8 671	
1-5 aasta jooksul	0	4 489	

Lisa 20 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	0	102 182	0	72 503
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 440	105 106	4 385	107 607

Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole tehtud allahindluseid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

USA Toys Osaühing (registrikood: 10264467) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	06.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

USA Toys Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud USA Toys Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades USA Toys Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeauditori number 78

Auditorbüroo Harri Arming OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

06.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

USA Toys Osaühing (registrikood: 10264467) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	06.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 557 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 664
Kokku	1 841 819
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 841 819
Kokku	1 841 819

Kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 557 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 664
Kokku	1 841 819
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 841 819
Kokku	1 841 819

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	611611	94.60%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	34940	5.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Dvorjaninov	36302020342		5112 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6515618
E-posti aadress	luxor@online.ee
Veebilehe aadress	www.luxor.ee