

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Theodor VVH

registrikood: 10130318

tänava/talu nimi, Kauba 8

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93819

e-posti aadress: ants@vanalinna.ee

veebilehe aadress: www.vanalinna.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Theodor VVH OÜ põhitegevusalad on pagaritoodete tootmine ja müük. Ettevõttel on 24 kohaline hotell ja sellega pakutakse majutusteenust maist kuni septembrini.

Aruandeaasta müügitulu oli kokku 225 158 eurot, mis võrreldes eelmise aasta 212904 eurot oli 9,5 % rohkem. Pagaritoodete tulu oli 200 649 eurot, mis moodustas 89 %. 2013 aastal oli kogu müügtulust kondiitri osa 89%.

2014 aastal tehti investeeringuid 17 927 euro eest.

2014 aastal lõpetati hotelli rekonstrueerimine ja arenguväljaminekuid kavas ei ole.

Ettevõttes oli aasta lõpu seisuga palgalisi töötajaid 10 ja 2014 aasta jooksul maksti palkadeks 47 680 eurot ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	225	239	2
Nõuded ja ettemaksed	3 926	2 729	3
Varud	4 764	4 235	4
Kokku käibevara	8 915	7 203	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	201 998	206 204	6
Kokku põhivara	201 998	206 204	
Kokku varad	210 913	213 407	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 111	13 274	7,9
Võlad ja ettemaksed	31 243	28 384	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	51 354	41 658	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	128 897	141 897	7,9
Kokku pikaajalised kohustused	128 897	141 897	
Kokku kohustused	180 251	183 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	
Kohustuslik reservkapital	4 618	4 618	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 226	-621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	810	2 847	
Kokku omakapital	30 662	29 852	
Kokku kohustused ja omakapital	210 913	213 407	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	225 158	212 904	11
Muud äritulud	20 250	28 139	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 478	-76 459	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 397	-72 828	
Tööjõukulud	-65 450	-60 443	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 133	-25 150	5
Muud ärikulud	-783	-1 418	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 167	4 745	
Intressikulud	-4 357	-1 898	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	810	2 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	810	2 847	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 167	4 745	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 133	25 150	6
Muud korrigeerimised	0	656	
Kokku korrigeerimised	22 133	25 806	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 197	-1 033	3
Varude muutus	-529	79	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 859	8 748	
Makstud intressid	-4 357	-1 898	
Kokku rahavood äritegevusest	24 076	36 447	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 927	-26 893	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 927	-26 893	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 476	69 395	9
Saadud laenude tagasimaksed	-34 821	-68 288	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 818	-10 713	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 163	-9 606	
Kokku rahavood	-14	-52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	239	291	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14	-52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	225	239	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	23 008	4 618	-621	27 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 847	2 847
31.12.2013	23 008	4 618	2 226	29 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)			810	810
31.12.2014	23 008	4 618	3 036	30 662

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Theodor VVH OÜ 2014. aasta 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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdis-väärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit).

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara

amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	33
Masinad ja seadmed	15
Muu inventar	5

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega objektid) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav (s.o. kõrgem kahestjärgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetava väärtusele.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodil jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse 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 lühiajalised finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	225	239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 926	3 926
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 926	3 926
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 632	2 632
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97	97
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 729	2 729

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	4 764	4 235
Kokku varud	4 764	4 235

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 539		1 284
Üksikisiku tulumaks	1 407		789
Sotsiaalmaks	4 459		2 776
Kohustuslik kogumispension	250		144
Töötuskindlustusmaksed	359		221
Ettemaksukonto jääk		97	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 014	97	5 214

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012										
Soetusmaksumus	1 395	265 643	5 432	6 780	13 889	26 101	48 439			341 578
Akumuleeritud kulum	0	-128 746	-4 775	-3 138	-10 866	-18 779	-29 821			-177 346
Jääkmaksumus	1 395	136 897	657	3 642	3 023	7 322	18 618			164 232
Ostud ja parendused			40 083	665		40 748	1 197	25 833	25 833	67 778
Amortisatsioonikulu		-7 969	-5 865	-1 357	-265	-7 487	-9 694			-25 150
Müügid			-656			-656				-656
31.12.2013										
Soetusmaksumus	1 395	265 643	40 083	7 445	13 889	61 417	49 636	25 833	25 833	403 924
Akumuleeritud kulum	0	-136 715	-5 864	-4 495	-11 131	-21 490	-39 515	0		-197 720
Jääkmaksumus	1 395	128 928	34 219	2 950	2 758	39 927	10 121	25 833	25 833	206 204
Ostud ja parendused		42 860			900	900				43 760
Amortisatsioonikulu		-8 398	-6 397	-1 355	-290	-8 042	-5 693			-22 133
Ümberklassifitseerimised								-25 833	-25 833	-25 833
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest								-25 833	-25 833	-25 833
31.12.2014										
Soetusmaksumus	1 395	308 503	40 083	7 445	14 789	62 317	49 636	0	0	421 851
Akumuleeritud kulum	0	-145 113	-12 261	-5 850	-11 421	-29 532	-45 208	0	0	-219 853
Jääkmaksumus	1 395	163 390	27 822	1 595	3 368	32 785	4 428	0	0	201 998

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	25 355	4 955	20 400
Kapitalirendikohustused kokku	25 355	4 955	20 400

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia	30 172	4 819	25 353
Kapitalirendikohustused kokku	30 172	4 819	25 353

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	27 822	34 219
Kokku	27 822	34 219

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	5 657	5 496
Järgmise perioodi kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	2 681	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	58 146		58 146	
Swedbank	65 507	15 156	50 351	
Pikaajalised laenud kokku	123 653	15 156	108 497	
Kapitalirendikohustused kokku	25 355	4 955	20 400	
Laenukohustused kokku	149 008	20 111	128 897	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	75 749		75 749	
Swedbank	49 250	8 455	40 795	
Pikaajalised laenud kokku	124 999	8 455	116 544	
Kapitalirendikohustused kokku	30 172	4 819	25 353	
Laenukohustused kokku	155 171	13 274	141 897	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 064	18 064
Võlad töövõtjatele	3 754	3 754
Maksuvõlad	8 014	8 014
Muud võlad	1 411	1 411
Muud viitvõlad	1 411	1 411
Kokku võlad ja ettemaksed	31 243	31 243

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 486	18 486
Võlad töövõtjatele	3 273	3 273
Maksuvõlad	5 214	5 214
Muud võlad	1 411	1 411
Muud viitvõlad	1 411	1 411
Kokku võlad ja ettemaksed	28 384	28 384

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225 158	212 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225 158	212 904
Kokku müügitulu	225 158	212 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	200 649	188 624
Hotellid ja muu sarnane majutus	24 509	24 280
Kokku müügitulu	225 158	212 904

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	47 680	44 250
Sotsiaalmaksud	17 770	16 193
Kokku tööjõukulud	65 450	60 443
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	58 146	75 749

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

osaühing Theodor VVH (registrikood: 10130318) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS ILMJÄRV	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	810
Kokku	3 036
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 036
Kokku	3 036

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	810
Kokku	3 036
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 036
Kokku	3 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	200649	89.11%	Jah
Hotellid	55101	24509	10.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Ilmjärv	36305240012		23008 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ants@vanalinna.ee
Veebilehe aadress	www.vanalinna.ee