

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osühing Theodor VVH

registrikood: 10130318

tänava/talu nimi, Kauba 8

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93819

e-posti address: ants@vanalinna.ee

veebilehe address: www.vanalinna.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	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 185 316 eurot, mis võrreldes eelmise aasta 181 959 eurot oli 2 % rohkem. Pagaritoodete tulu oli 176 837 eurot, mis moodustas 95 %. 2011 aastal oli kogu müügitulust kondiitri osa 93%.

2012 aastal tehti investeeringuid 3 192 euro eest, mis võrreldes 2011 aasta summaga 11 695 eurot on 73 % vähem.

2013 aastal osaühingus suuri investeeringuid ja arenguväljaminekuid kavas ei ole.

Ettevõttes oli aasta lõpu seisuga palgalisi töötajaid 10 ja 2012 aasta jooksul maksti palkadeks 35 920 eurot ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab oma vastutust Theodor VVH OÜ 2012.a.raamatupidamise aastaaruande						
koostamise eest ja kinnitab, et:						
	1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted					
	on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;					
	2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte					
	finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;					
	3. Theodor VVH OÜ on jätkuvalt tegutsev.					

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	291	206	2
Nõuded ja ettemaksud	1 696	701	3
Varud	4 314	4 023	5
Kokku käibevara	6 301	4 930	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	164 232	181 884	6
Kokku põhivara	164 232	181 884	
Kokku varad	170 533	186 814	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 382	9 145	8
Võlad ja ettemaksud	19 636	15 555	9
Kokku lühiajalised kohustused	28 018	24 700	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	115 510	135 919	8
Kokku pikaajalised kohustused	115 510	135 919	
Kokku kohustused	143 528	160 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	
Kohustuslik reservkapital	4 618	4 618	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 431	-4 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	810	3 317	
Kokku omakapital	27 005	26 195	
Kokku kohustused ja omakapital	170 533	186 814	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	185 316	181 959	10
Muud äritulud	27 854	426	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 958	-59 932	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 250	-65 687	
Tööjõukulud	-49 468	-40 410	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 844	-11 996	
Muud ärikulud	-208	949	
Ärikasum (kahjum)	2 442	5 309	
Finantstulud ja -kulud	-1 632	-1 992	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	810	3 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	810	3 317	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 442	5 309	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 844	11 996	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-414	
Kokku korrigeerimised	20 844	11 582	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-995	163	
Varude muutus	-291	-1 113	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 081	-3 620	
Makstud intressid	-1 632	-1 992	12
Kokku rahavood äritegevusest	24 449	10 329	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 192	-11 695	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 900	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 192	-7 795	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 610	9 615	8
Saadud laenude tagasimaksud	-35 782	-12 768	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 172	-3 153	
Kokku rahavood	85	-619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	206	825	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85	-619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	291	206	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	23 008	4 618	-4 748	22 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 317	3 317
31.12.2011	23 008	4 618	-1 431	26 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)			810	810
31.12.2012	23 008	4 618	-621	27 005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Theodor VVH OÜ 2012. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 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 laekavas 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 kasulikust 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 kaetavale 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 finantskohustused 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 õiglasel 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	116	57
Arvelduskontod	175	149
Kokku raha	291	206

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 696	1 696		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 696	1 696		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	701	701		
Kokku nõuded ja ettemaksed	701	701		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	438	1 005
Üksikisiku tulumaks	618	414
Sotsiaalmaks	2 289	2 018
Kohustuslik kogumispension	116	67
Töötuskindlustusmaksed	230	233
Intress		1 221
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 691	4 958

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	4 314	4 023
Kokku varud	4 314	4 023

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	1 395	255 767	10 519	5 058	13 572	29 149	66 358	352 669
Akumuleeritud kulum		-116 940	-4 643	-1 404	-10 496	-16 543	-33 516	-166 999
Jääkmaksumus	1 395	138 827	5 876	3 654	3 076	12 606	32 842	185 670
Ostud ja parendused		9 876		1 202	317	1 519	300	11 695
Amortisatsioonikulu		-3 837	-867	-524	-104	-1 495	-6 664	-11 996
Müügid			-5 087			-5 087		-5 087
Muud muutused			1 602			1 602		1 602
31.12.2011								
Soetusmaksumus	1 395	265 643	5 432	6 260	13 889	25 581	66 658	359 277
Akumuleeritud kulum		-120 777	-3 908	-1 928	-10 600	-16 436	-40 180	-177 393
Jääkmaksumus	1 395	144 866	1 524	4 332	3 289	9 145	26 478	181 884
Ostud ja parendused				520		520	2 672	3 192
Amortisatsioonikulu		-7 969	-867	-1 210	-266	-2 343	-10 532	-20 844
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

Müüdüd materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		3 900
Transpordivahendid		3 900
Kokku		3 900

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	4 324	2 685

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	5 507	2 790
1-5 aasta jooksul	13 659	487

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbanga laen	8 382	8 382		
Omanikulaen	115 510		115 510	
Pikaajalised laenud kokku	123 892	8 382	115 510	
Laenukohustused kokku	123 892	8 382	115 510	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbanga laen	17 527	9 145	8 382	
Omanikulaen	127 537		127 537	
Pikaajalised laenud kokku	145 064	9 145	135 919	
Laenukohustused kokku	145 064	9 145	135 919	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 777	11 777		
Võlad töövõtjatele	2 757	2 757		
Maksuvõlad	3 691	3 691		
Muud võlad	1 411	1 411		
Muud viitvõlad	1 411	1 411		
Kokku võlad ja ettemaksud	19 636	19 636		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 724	6 724		
Võlad töövõtjatele	2 462	2 462		
Maksuvõlad	4 958	4 958		
Muud võlad	1 411	1 411		
Muud viitvõlad	1 411	1 411		
Kokku võlad ja ettemaksud	15 555	15 555		

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 316	181 959
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 316	181 959
Kokku müügitulu	185 316	181 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	176 837	168 736
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	0	195
Hotellid ja muu sarnane majutus	8 479	13 028
Kokku müügitulu	185 316	181 959

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	35 920	29 469
Sotsiaalmaksud	13 548	10 941
Kokku tööjõukulud	49 468	40 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-1 632	-1 992
Intressikulu laenuidelt	-731	-1 246
Intressikulu kapitalirendilt	-901	-746
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 632	-1 992

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 510	127 537

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

osaühing Theodor VVH (registrikood: 10130318) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS ILMJÄRV	Juhatuse liige	18.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	810
Kokku	-621
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-621
Kokku	-621

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	810
Kokku	-621
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-621
Kokku	-621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	176837	95.42%	Jah
Hotellid	55101	8479	4.58%	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