

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osühing Väravamäng

registrikood: 10257562

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 303-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11619

telefon: +372 5129109, +372 6773705

e-posti aadress: margus.varav@maailm.ee

veebilehe aadress: www.maailm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Väravamäng OÜ põhitegevuseks on sporditarvete jaemüük.

Aastal 2016 jätkus kaupluses Maailm Thule kaubamärgi kandvate autotarvikute müük ja rentimine. Talveperioodil lisanduvad tootevalikusse ka Valgevenest imporditavad vildid. Toodete reklaami- ja müügikanalina leiavad üha aktiivsemat kasutamist veebipoed www.maailm.ee ja www.valenki.ee.

Samuti jätkus majutusteenuse osutamine ettevõttele kuuluvas korteris Kaarli puiesteel ning väikebussi üürimine.

2016. aasta realiseerimise netokäive oli 71,9 tuhat eurot, omakapital 71,9 tuhat eurot, millest osakapital on 2556 eurot.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele majandusaastal 2016 juhatuse tasu ei makstud.

Töötajaid kokku oli keskmiselt üks, kellele maksti töötasu koos sotsiaalmaksudega 7 tuhat eurot.

2017. aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 085	9 555
Nõuded ja ettemaksed	2 824	8 066
Varud	0	10 382
Kokku käibevarad	16 909	28 003
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	67 299	67 299
Materiaalsed põhivarad	30 654	36 600
Immateriaalsed põhivarad	1 400	850
Kokku põhivarad	99 353	104 749
Kokku varad	116 262	132 752
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	28 029	22 317
Võlad ja ettemaksed	7 184	6 245
Kokku lühiajalised kohustised	35 213	28 562
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 087	13 864
Kokku pikaajalised kohustised	9 087	13 864
Kokku kohustised	44 300	42 426
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	468	468
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 302	82 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 364	4 539
Kokku omakapital	71 962	90 326
Kokku kohustised ja omakapital	116 262	132 752

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	71 952	76 746
Muud äritulud	0	4 360
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 149	-48 705
Mitmesugused tegevuskulud	-16 799	-13 278
Tööjõukulud	-7 008	-6 262
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 495	-6 139
Muud ärikulud	-554	-670
Ärikasum (kahjum)	-17 053	6 052
Intressikulud	-1 343	-1 517
Muud finantstulud ja -kulud	32	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 364	4 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 364	4 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väravamäng 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulul sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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 algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 20-30 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta või soetusmaksumusega üle 350 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel arandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni arvestuse meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha dividendide väljamakseid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Kulud

Ettemakstud tulevaste perioodide kulude arvestust peetakse tulevaste perioodide kulude kontol ja kantakse kuludesse pärast teenuste osutamist. Ülejäänud kulud kantakse kulude kontodele kulude tekkimise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 234	2 234
Ostjatelt laekumata arved	2 234	2 234
Ettemaksed	590	590
Muud makstud ettemaksed	590	590
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 824	2 824
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 438	2 438
Ostjatelt laekumata arved	2 438	2 438
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	213	213
Ettemaksed	5 338	5 338
Tulevaste perioodide kulud	2 300	2 300
Muud makstud ettemaksed	3 038	3 038
Muud nõuded	77	77
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 066	8 066

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 276		1 465
Üksikisiku tulumaks	51		46
Erisoodustuse tulumaks	6		
Sotsiaalmaks	219		129
Töötuskindlustusmaksed	10		9
Ettemaksukonto jääk		213	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 562	213	1 649

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	70 495
Müügid	-3 196
31.12.2015	67 299
31.12.2016	67 299

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 600	6 600
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna		8 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	26 523	26 297	26 297	1 219	54 039
Akumuleeritud kulum	-8 767	-1 314	-1 314	-1 219	-11 300
Jääkmaksumus	17 756	24 983	24 983	0	42 739
Amortisatsioonikulu	-883	-5 256	-5 256		-6 139
31.12.2015					
Soetusmaksumus	26 523	26 297	26 297	0	52 820
Akumuleeritud kulum	-9 650	-6 570	-6 570	0	-16 220
Jääkmaksumus	16 873	19 727	19 727	0	36 600
Ostud ja parendused				249	249
Muud ostud ja parendused				249	249
Amortisatsioonikulu	-883	-5 256	-5 256	-56	-6 195
31.12.2016					
Soetusmaksumus	26 523	26 297	26 297	249	53 069
Akumuleeritud kulum	-10 533	-11 826	-11 826	-56	-22 415
Jääkmaksumus	15 990	14 471	14 471	193	30 654

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
Ostud ja parendused	850	850
31.12.2015		
Soetusmaksumus	850	850
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	850	850
Ostud ja parendused	850	850
Amortisatsioonikulu	-300	-300
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 700	1 700
Akumuleeritud kulum	-300	-300
Jääkmaksumus	1 400	1 400

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised kapitalirendikohustused	4 754	4 754			2,95%	EUR
Lühiajalised laenud omanikelt	17 501	17 501			0%	EUR
Arvelduskrediit	5 774	5 774			10%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	28 029	28 029				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised kapitalirendikohustused	9 087		9 087		2,95%	
Pikaajalised laenud kokku	9 087		9 087			
Laenukohustised kokku	37 116	28 029	9 087			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised kapitalirendikohustused	4 600	4 600			2,95%	EUR
Arvelduskrediit	8 002	8 002			10%	EUR
Lühiajalised laenud omanikelt	9 715	9 715			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	22 317	22 317				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised kapitalirendikohustused	13 864		13 864		2,95%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	13 864		13 864			
Laenukohustised kokku	36 181	22 317	13 864			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 944	4 944
Võlad töövõtjatele	537	537
Maksuvõlad	1 562	1 562
Muud võlad	141	141
Muud viitvõlad	141	141
Kokku võlad ja ettemaksed	7 184	7 184
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 960	3 960
Võlad töövõtjatele	341	341
Maksuvõlad	1 649	1 649
Muud võlad	181	181
Muud viitvõlad	181	181
Saadud ettemaksed	114	114
Tulevaste perioodide tulud	114	114
Kokku võlad ja ettemaksed	6 245	6 245

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 172	76 621
Soome	780	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 952	76 621
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	0	68
Ameerika Ühendriigid	0	57
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	125
Kokku müügitulu	71 952	76 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	58 505	65 396
Kinnisvara üürileandmine	6 600	6 600
Raamatute müük	94	64
Reklaami- ja PR-alane konsultatsioon	340	3 281
Viltide müük	4 054	1 405
Autorent	2 359	0
Kokku müügitulu	71 952	76 746

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 131	4 680
Sotsiaalmaksud	1 876	1 582
Kokku tööjõukulud	7 007	6 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 501	9 715

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 326	384

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2018

osaühing Väravamäng (registrikood: 10257562) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VÄRAV	Juhatuse liige	22.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 364
Kokku	68 938
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 938
Kokku	68 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	62560	86.95%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6600	9.17%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2358	3.28%	Ei
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	340	0.47%	Ei
Raamatute jaemüük	47611	94	0.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Värav	36401050328		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6773705
Mobiiltelefon	+372 5129109
E-posti aadress	margus.varav@maailm.ee
Veebilehe aadress	www.maailm.ee