

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ AVK Mängutuba Sisehoov

registrikood: 12150928

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10617

e-posti aadress: info@sisehoov.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ AVK Mängutuba Sisehoov on asutatud 24.08.2011. Aktiivse majandustegevusega alustas ettevõtte 2012 kevadel, kui sõlmiti teenuste osutamiseks vajalike ruumide kasutamise lepingud. Ettevõtte tegevuseks on laste sünnipäevapidudeks vajalike peoruumide pakkumine.

Aruandeaastal põhivaradesse pole investeeritud (2014a - 0,6tuh eurot). Käesoleval aastal ei ole plaanis uusi põhivarasid soetada.

Aruandeaasta müügitulu kujunes ootuspäraseks. 2014a sulgesime ühe peoruumidest - Dinokoobas, mistõttu on vähenenud ka ettevõtte käive (2014a - 33,5tuh; 2015a - 31,7tuh). Aruandeaasta lõppes 14,8tuh eurose kasumiga (2014a - 8,7tuh).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	17 573	1 320
Nõuded ja ettemaksed	700	700
Kokku käibevara	18 273	2 020
Põhivara		
Materiaalne põhivara	86	2 617
Kokku põhivara	86	2 617
Kokku varad	18 359	4 637
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 521	2 625
Kokku lühiajalised kohustused	1 521	2 625
Kokku kohustused	1 521	2 625
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-488	-9 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 826	8 696
Kokku omakapital	16 838	2 012
Kokku kohustused ja omakapital	18 359	4 637

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	31 687	33 512
Muud äritulud	0	952
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-493	-2 960
Mitmesugused tegevuskulud	-13 836	-18 040
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 531	-4 768
Muud ärikulud	-1	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 826	8 696
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 826	8 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 826	8 696

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 826	8 696
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 531	4 768
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-952
Kokku korrigeerimised	2 531	3 816
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	809
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 104	1 164
Kokku rahavood äritegevusest	16 253	14 485
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-689
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 011
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-15 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-15 600
Kokku rahavood	16 253	-104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 320	1 424
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 253	-104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 573	1 320

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-9 184	-6 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 696	8 696
31.12.2014	2 500	-488	2 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 826	14 826
31.12.2015	2 500	14 338	16 838

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse tava

OÜ AVK Mängutuba Sisehoov 31.12.2015. lõppenud majandusaasta 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute arvestust peetakse Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas vääringus, ümberhinnatult tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Bilansis hinnatakse välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded ostjate vastu sisaldab ostjalt laekumata arvete summat ning miinusega ebatõenäoliselt laekuvateks loetud arvete summat.

Nõudeid klassifitseeritakse ebatõenäoliselt laekuvateks lähtudes nende individuaalsest hindamisest. Ebatõenäolised nõuded, mida ei saa või ei ole majanduslikult kasulik tagasi nõuda, on hinnatud lootusetuteks ning on bilansist välja kantud. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä periodis, mil laekumine toimub.

Muud nõuded

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 arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, kulutustest transpordile ning muudest soetamisega vahetult seotud väljaminekutest.

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, juhul kui viimane on varude soetusmaksumusest madalam. Allahindluse summa kantakse ärikuludesse.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema 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.

Kasutatavad materiaalse põhivara eeldatavad kasulikud eluead aastates on:

- Masinad ja seadmed 2-3
- Muu põhivara 3-4

Amortisatsiooni arvutamist 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 väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Rendid

Renditud varad

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispehmetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale tuleb moodustada kohustuslik reservkapital 10% osakapitalist. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist, kus aruandeperioodil teenitud tuludest on maha arvatud samade tulude teenimisega seotud kulud. Tulud teenuste müügist kajastatakse kohe pärast teenuse osutamist. Intressitulud ja –kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist, kus aruandeperioodil teenitud tuludest on maha arvatud samade tulude teenimisega seotud kulud. Tulud teenuste müügist kajastatakse kohe pärast teenuse osutamist. Intressitulud ja –kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

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 21/79 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud OÜ Sisehoov juhatuse liikmed nende lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Tagatisraha	700	700
Kokku nõuded ja ettemaksed	700	700
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Tagatisraha	700	700
Kokku nõuded ja ettemaksed	700	700

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 223	9 223	4 390	13 613
Akumuleeritud kulum	-4 238	-4 238	-1 931	-6 169
Jääkmaksumus	4 985	4 985	2 459	7 444
Ostud ja parendused	689	689		689
Amortisatsioonikulu	-3 585	-3 585	-1 183	-4 768
Müügid			-748	-748
31.12.2014				
Soetusmaksumus	9 912	9 912	2 707	12 619
Akumuleeritud kulum	-7 823	-7 823	-2 179	-10 002
Jääkmaksumus	2 089	2 089	528	2 617
Amortisatsioonikulu	-2 003	-2 003	-528	-2 531
31.12.2015				
Soetusmaksumus	9 912	9 912	2 707	12 619
Akumuleeritud kulum	-9 826	-9 826	-2 707	-12 533
Jääkmaksumus	86	86	0	86

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		1 700
Muud masinad ja seadmed		1 700
Kokku		1 700

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	389	389
Maksuvõlad	211	211
Ostjate ettemaksed	921	921
Kokku võlad ja ettemaksed	1 521	1 521
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 016	2 016
Maksuvõlad	142	142
Ostjate ettemaksed	467	467
Kokku võlad ja ettemaksed	2 625	2 625

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	0	512
Ruumide remondikulud		
Ruumide sisutamise kulud	493	2 448
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	493	2 960

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	11 572	15 457
Mitmesugused bürookulud	1 157	1 745
Koolituskulud	0	79
Turunduskulud	1 107	751
Muud	0	8
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 836	18 040

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

OÜ AVK Mängutuba Sisehoov (registrikood: 12150928) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERLI KUNDLA	Juhatuse liige	09.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 826
Kokku	14 338
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 088
Kokku	14 338

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 826
Kokku	14 338
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 088
Kokku	14 338

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	31687	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kerli Kundla	47504260368		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@sisehoov.ee