

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Playcenter OÜ

registrikood: 12573103

tänava/talu nimi, Kõrtsi tee 7

maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75306

telefon: +372 6888617

e-posti aadress: info@playcenter.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Playcenter OÜ on 21.11.2013 loodud äriühing, mille põhitegevuseks on mänguatraksioonide rentimine, mängutubade ja -nurkade pallimere puhastusteenuste pakkumine.

2018. aastal teeniti müügitulu teeniti 373 915 eurot (2016. aasta oli müügitulu 136 795 eurot).

2018. aastal keskendus põhitegevus eelkõige atraksioonide rendile ning mängutubade ja -nurkade pallimerede puhastusteenuse pakkumisele.

2019. aastal jätkatakse põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	696	3 027	
Nõuded ja ettemaksed	26 809	15 511	2
Varud	85 385	8 536	3
Kokku käibevarad	112 890	27 074	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	78 065	93 481	5
Immateriaalsed põhivarad	3 100	3 100	
Kokku põhivarad	81 165	96 581	
Kokku varad	194 055	123 655	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 786	34 638	
Võlad ja ettemaksed	91 051	14 609	6
Kokku lühiajalised kohustised	99 837	49 247	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 829	17 634	
Kokku pikaajalised kohustised	9 829	17 634	
Kokku kohustised	109 666	66 881	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 274	23 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 615	30 630	
Kokku omakapital	84 389	56 774	
Kokku kohustised ja omakapital	194 055	123 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	373 915	136 795	7
Muud äritulud	0	252	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199 376	-35 874	8
Mitmesugused tegevuskulud	-63 807	-34 378	9
Tööjõukulud	-55 347	-12 120	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 761	-20 695	
Muud ärikulud	-305	-523	11
Ärikasum (kahjum)	28 319	33 457	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-675	-845	
Muud finantstulud ja -kulud	-30	-1 982	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 615	30 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 615	30 630	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Playcenter OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahuvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja raha pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest 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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuldesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt objekti elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes. Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 288	23 288
Ostjatelt laekumata arved	23 288	23 288
Muud nõuded	3 044	3 044
Laenunõuded	3 044	3 044
Ettemaksed	477	477
Tulevaste perioodide kulud	200	200
Muud makstud ettemaksed	277	277
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 809	26 809
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 681	10 681
Ostjatelt laekumata arved	10 681	10 681
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 023	1 023
Muud nõuded	2 002	2 002
Laenunõuded	2 002	2 002
Ettemaksed	1 805	1 805
Tulevaste perioodide kulud	1 805	1 805
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 511	15 511

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	52 901	2 447
Müügiks ostetud kaubad	32 484	6 089
Kokku varud	85 385	8 536

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 807		2 344
Üksikisiku tulumaks		1 350		455
Sotsiaalmaks		3 600		681
Kohustuslik kogumispension		41		103
Töötuskindlustusmaksed		202		60
Intress		142		
Ettemaksukonto jääk	0		1 023	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 142	1 023	3 643

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	30 247		30 247	54 875	85 122
Akumuleeritud kulum	-5 404		-5 404	-19 814	-25 218
Jääkmaksumus	24 843		24 843	35 061	59 904
Ostud ja parendused	27 320		27 320	26 951	54 271
Amortisatsioonikulu	-7 167		-7 167	-13 527	-20 694
31.12.2017					
Soetusmaksumus	57 567		57 567	81 826	139 393
Akumuleeritud kulum	-12 571		-12 571	-33 341	-45 912
Jääkmaksumus	44 996		44 996	48 485	93 481
Ostud ja parendused		4 000	4 000	7 345	11 345
Amortisatsioonikulu	-9 899	-467	-10 366	-16 395	-26 761
31.12.2018					
Soetusmaksumus	57 567	4 000	61 567	89 171	150 738
Akumuleeritud kulum	-22 470	-467	-22 937	-49 736	-72 673
Jääkmaksumus	35 097	3 533	38 630	39 435	78 065

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 396	71 396	
Võlad töövõtjatele	3 600	3 600	
Maksuvõlad	12 142	12 142	4
Muud võlad	2 059	2 059	
Muud viitvõlad	2 059	2 059	
Saadud ettemaksed	1 854	1 854	
Muud saadud ettemaksed	1 854	1 854	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 051	91 051	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 916	5 916	
Võlad töövõtjatele	1 964	1 964	
Maksuvõlad	3 643	3 643	4
Muud võlad	1 233	1 233	
Muud viitvõlad	1 233	1 233	
Saadud ettemaksed	1 853	1 853	
Muud saadud ettemaksed	1 853	1 853	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 609	14 609	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	322 990	94 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	50 925	41 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	373 915	136 795
Kokku müügitulu	373 915	136 795
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	373 915	136 795
Kokku müügitulu	373 915	136 795

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	2 711	7 913
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	112 112	10 848
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 877	2 043
Energia	305	918
Kütus	305	918
Alltöövõtutööd	30 152	0
Transpordikulud	12 807	4 958
Logistikakulud	62	959
Üür ja rent	29 297	8 147
Muud	4 053	88
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	199 376	35 874

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	1 191	5 372
Energia	8	0
Elektrienergia	8	0
Mitmesugused bürookulud	2 538	522
Lähetuskulud	2 534	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	180	109
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 888	0
Reklaam	2 873	1 454
Telefon ja internet	1 265	2 292
Väheväärtuslik inventar	18 368	4 889
Muud	28 962	19 740
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 807	34 378

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	42 648	9 142
Sotsiaalmaksud	12 358	2 901
Muud	341	78
Kokku tööjõukulud	55 347	12 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	160	154
Muud	145	369
Kokku muud ärikulud	305	523

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	727	25 000

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Anar Rajja	5 502	7 194

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	2 071	4 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2019

Playcenter OÜ (registrikood: 12573103) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO RALJA	Juhatuse liige	06.08.2019
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 615
Kokku	81 889

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 615
Kokku	81 889

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	373915	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anar Ralja	38310266035	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6888617
E-posti aadress	info@playcenter.ee