

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: USA Toys Osaühing

registrikood: 10264467

tänavanimi: Ahtri 6a-5a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6515618

e-posti aadress: luxor@online.ee

veebilehe aadress: www.luxor.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Bioloogilised varad	14
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Kasutusrent	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

USA Toys OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 19.09.1997 aastal.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on mööbli ja valgustite jaemüük (47591) ning enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201).

Müügisalonge oli aastal 2012 kaks. Salongide arvu aastal 2013 plaanis suurendada pole.

Äripinnad Maakri tn.36 ja Vabaõhumuuseumi tee 2 on antud rendile.

Ettevõtte strateegia on hulgimüügi suurendamine naaberturgudele. Peamised partneri on Venemaa, Soome ja Läti.

Aastal 2012 on tehingud kinnisvaraga olnud kasumlikud. Aasta 2012 lõpetas USA Toys OÜ kasumiga.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele juhatuse liikme tasu makstud ei ole.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2012 aastal 6 inimest.

Tööjõukulud olid 64 899 eurot.

Finantsnäitajad	2012	2011
Likviidsuse näitajad		
• maksevõime üldine tase	1,17	1,11
Rentaabluse suhtarvud		
• omakapitali puhasrentaablus	1,00	1,00
• müügikäibe puhasrentaablus	2,77	2,85

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 495	55 471	2
Nõuded ja ettemaksed	20 363	7 994	3
Varud	355 319	376 956	6
Kokku käibevara	419 177	440 421	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	382 850	290 715	3
Kinnisvarainvesteeringud	790 000	800 000	7
Materiaalne põhivara	986 128	1 004 419	8
Bioloogilised varad	44 333	44 333	9
Kokku põhivara	2 203 311	2 139 467	
Kokku varad	2 622 488	2 579 888	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	258 989	269 205	10
Võlad ja ettemaksed	99 975	128 065	11
Kokku lühiajalised kohustused	358 964	397 270	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	266 130	335 176	10
Kokku pikaajalised kohustused	266 130	335 176	
Kokku kohustused	625 094	732 446	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	12
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 841 819	1 557 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 952	284 664	
Kokku omakapital	1 997 394	1 847 442	
Kokku kohustused ja omakapital	2 622 488	2 579 888	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	720 057	646 551	14
Muud äritulud	99	307 118	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-381 331	-353 527	16
Mitmesugused tegevuskulud	-92 228	-98 488	
Tööjõukulud	-64 899	-52 672	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 282	-150 243	8
Muud ärikulud	-12 460	-4 751	18
Ärikasum (kahjum)	146 956	293 988	
Finantstulud ja -kulud	2 996	-9 324	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 952	284 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 952	284 664	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	146 956	293 988	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 282	150 243	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-213 806	15
Muud korrigeerimised	10 000	-93 071	7
Kokku korrigeerimised	32 282	-156 634	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 202	6 211	
Varude muutus	21 637	-13 652	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 836	5 751	
Kokku rahavood äritegevusest	162 837	135 664	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 991	-18 865	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-86 194	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	200 000	100 000	
Antud laenud	-283 000	-91 110	
Antud laenude tagasimaksed	833	0	
Laekunud intressid	83	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 075	-96 159	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	97 300	117 380	
Saadud laenude tagasimaksed	-176 562	-152 990	
Makstud intressid	-9 200	-12 047	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-88 462	-47 657	
Kokku rahavood	-11 700	-8 152	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 471	62 240	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 700	-8 152	
Valuutakursside muutuste mõju	-276	1 383	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 495	55 471	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	511	1 557 154	1 562 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	284 664	284 664
Muud muutused omakapitalis	-1	0	1	0
31.12.2011	5 112	511	1 841 819	1 847 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	149 952	149 952
31.12.2012	5 112	511	1 991 771	1 997 394

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on ära toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

USA Toys OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

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 arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

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

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu, ning vara õiglane väärtus või soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kuna ettevõtte bilansis on võistlushobused, kelle õiglase väärtuse hindamine on osutunud võimatuks ja kuna vara suhtes puudub aktiivne turg ning varaga kaasnevad rahavood ei ole usaldusväärselt hinnatavad, siis sellised bioloogilised varad on esmasel arvelevõtmisel bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud 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 bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille efektiivne kasutusaeg on üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Eraldi kontol on kajastatud akumulieeritud põhivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	85
Masinaid ja seadmed	5
Inventar, tööriistad ja sisseseade	5

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2012 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulist otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulist otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelpool nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted. Omavahelised tehingud ja saldod bilansipäeva seisuga seotud osapoolte vahel on toodud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	16 410	11 036
Arvelduskontod	27 085	44 435
Kokku raha	43 495	55 471

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	926	926	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	926	926	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 259	13 259	0	0	4
Muud nõuded	387 217	4 367	382 850	0	5
Laenunõuded	373 277	3 892	369 385	0	
Intressinõuded	13 465	0	13 465	0	
Viitlaekumised	475	475	0	0	
Ettemaksed	1 811	1 811	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 330	1 330	0	0	
Muud makstud ettemaksed	481	481	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	403 213	20 363	382 850	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 467	3 467	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 467	3 467	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	0	0	4
Muud nõuded	292 689	1 974	290 715	0	5
Laenunõuded	91 110	1 725	89 385	0	
Intressinõuded	1 330	0	1 330	0	
Viitlaekumised	200 249	249	200 000	0	
Ettemaksed	2 551	2 551	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 551	2 551	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	298 709	7 994	290 715	0	

Laenu- ja intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 384 575 eurot (31.12.2011: 92 440 eurot), vt lisa 21.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 257	0	0	5 622
Üksikisiku tulumaks	0	863	0	320
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	145
Sotsiaalmaks	0	1 842	0	1 112
Kohustuslik kogumispension	0	52	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	178	0	89
Intress	2	0	2	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	678
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 259	3 003	2	7 981

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	373 277	3 892	369 385	0	0-6%	EUR	detsember 2013 kuni november 2017	
Intressinõuded	13 465	0	13 465	0				
Viitlaekumised	475	475	0	0				
Kokku muud nõuded	387 217	4 367	382 850	0				3

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	91 110	1 725	89 385	0	0-5%	EUR	detsember 2012 kuni detsember 2016	
Intressinõuded	1 330	0	1 330	0				
Viitlaekumised	200 249	249	200 000	0				
Viitlaekumised	249	249	0	0				
Muud nõuded	200 000	0	200 000	0				
Kokku muud nõuded	292 689	1 974	290 715	0				3

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	353 245	371 065
Ettemaksed varude eest	2 074	5 891
Kokku varud	355 319	376 956

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	363 242
Ostud ja parendused	86 194
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	93 071
Müügid	-86 194
Ümberklassifitseerimised	343 687
31.12.2011	800 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-10 000
31.12.2012	790 000

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	41 663	34 940
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 144	6 091
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	300 000

Kõik kinnisvarainvesteeringud on panditud pangalaenu kohustuste tagatiseks.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 699 535	23 780	23 780	21 315	1 744 630
Akumuleeritud kulum	-232 458	-17 317	-17 317	-15 371	-265 146
Jääkmaksumus	1 467 077	6 463	6 463	5 944	1 479 484
Ostud ja parendused	0	18 865	18 865	0	18 865
Amortisatsioonikulu	-17 028	-7 010	-7 010	-2 189	-26 227
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-124 016	0	0	0	-124 016
Ümberklassifitseerimised	-343 687	0	0	0	-343 687
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-343 687	0	0	0	-343 687
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 333 353	42 645	42 645	21 315	1 397 313
Akumuleeritud kulum	-351 007	-24 327	-24 327	-17 560	-392 894
Jääkmaksumus	982 346	18 318	18 318	3 755	1 004 419
Ostud ja parendused	0	0	0	3 991	3 991
Amortisatsioonikulu	-13 905	-5 923	-5 923	-2 454	-22 282
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 333 353	42 645	42 645	25 306	1 401 304
Akumuleeritud kulum	-364 912	-30 250	-30 250	-20 014	-415 176
Jääkmaksumus	968 441	12 395	12 395	5 292	986 128

Allahindluseid väärtuse langusest ei ole tühistatud.

Lisa 9 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	44 333	44 333
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	44 333	44 333
31.12.2011		
Soetusmaksumus	44 333	44 333
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	44 333	44 333
31.12.2012		
Soetusmaksumus	44 333	44 333
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	44 333	44 333

Ettevõtte bilansis on võistlushobused, kelle õiglase väärtuse hindamine on osutunud võimatuks ja kuna vara suhtes puudub aktiivne turg ning varaga kaasnevad rahavood ei ole usaldusväärselt hinnatavad, siis sellised bioloogilised varad on esmasel arvelevõtmisel bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	193 088	193 088			0%	EUR	detsember 2013	21
Lühiajalised laenud kokku	193 088	193 088						
Pikaajalised laenud								
Danske Bank	332 031	65 901	266 130	0	6 kuu euribor + 1,3%	EUR	september 2017	
Pikaajalised laenud kokku	332 031	65 901	266 130	0				
Laenukohustused kokku	525 119	258 989	266 130	0				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud seotud osapooltelt	207 288	207 288			0%	EUR	detsember 2012	21
Lühiajalised laenud kokku	207 288	207 288						
Pikaajalised laenud								
Danske Bank	397 093	61 917	197 756	137 420	6 kuu euribor + 1,3%	EUR	september 2017	
Pikaajalised laenud kokku	397 093	61 917	197 756	137 420				
Laenukohustused kokku	604 381	269 205	197 756	137 420				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	1 333 341	1 350 000
Kokku	1 333 341	1 350 000

Aruandeaastal on saadud laenu seotud osapooltelt summas 97 300 eurot (2011: 110 879 eurot). 2012. aastal on tagastatud laene summas 111 500 eurot (2011: 83 700 eurot).

Danske Bank AS-lt saadud laenu tagatiseks on hüpoteek kinnisvarainvesteeringutele Maakri 36-140 summas 313 167 eurot, Ahtri 6A summas 392 418 eurot, Vabaõhumuuseumi tee 2A-47 summas 245 676 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	31 759	31 759	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 351	2 351	0	0	
Maksuvõlad	3 003	3 003	0	0	4
Muud võlad	9 305	9 305	0	0	
Intressivõlad	248	248	0	0	
Muud viitvõlad	9 057	9 057	0	0	
Saadud ettemaksed	53 557	53 557	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	53 557	53 557	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	99 975	99 975	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 356	24 356	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 201	2 201	0	0	
Maksuvõlad	7 981	7 981	0	0	4
Muud võlad	7 336	7 336	0	0	
Intressivõlad	502	502	0	0	
Muud viitvõlad	6 834	6 834	0	0	
Saadud ettemaksed	86 191	86 191	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	86 191	86 191	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 065	128 065	0	0	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1
Ühe osa nimiväärtus on 5 112 eurot (seisuga 31.12.2011: 5 112 eurot).		

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 573 499	1 455 037
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	418 272	386 782
Kokku tingimuslikud kohustused	1 991 771	1 841 819

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	590 044	586 800	
Soome	18 269	13 036	
Läti	11 155	20 009	
Prantsusmaa	3 424	0	
Kreeka	61 192	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	684 084	619 845	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	35 973	26 706	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 973	26 706	
Kokku müügitulu	720 057	646 551	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mööbli ja valgustite jaemüük	678 394	611 611	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	41 663	34 940	7
Kokku müügitulu	720 057	646 551	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	213 806	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	93 071	7
Traavid, viivised ja hüvitised	99	241	
Kokku muud äritulud	99	307 118	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	339 489	298 614
Alltöövõtetud	4 396	4 282
Transpordikulud	37 446	50 631
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	381 331	353 527

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	46 634	37 322
Sotsiaalmaksud	18 265	15 350
Kokku tööjõukulud	64 899	52 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	10 000	0	7
Kahjum valuutakursi muutustest	2 334	4 654	
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	97	
Muud	106	0	
Kokku muud ärikulud	12 460	4 751	

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	12 218	1 340
Intressitulu laenudelt	12 218	1 340
Intressikulud	-8 946	-12 047
Intressikulu laenudelt	-8 946	-12 047
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-276	1 383
Kokku finantstulud ja -kulud	2 996	-9 324

Lisa 20 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	41 663	34 940	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	33 977	41 886	
1-5 aasta jooksul	48 820	26 089	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	790 000	800 000	
Kokku	790 000	800 000	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	9 432	13 033	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 524	3 626	
1-5 aasta jooksul	2 855	0	

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile transpordivahendi.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	384 575	193 088	92 440	207 288

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	280 000	0	97 300	111 500

2011	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 110	0	110 879	83 700
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2012	2011	
Arvestatud tasu		6 729	0	

Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole tehtud allahindluseid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2013

USA Toys Osaühing (registrikood: 10264467) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	03.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

USA Toys Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud USA Toys Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades USA Toys Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeauditiitori number 78

OÜ Audiitorbüroo Harri Arming

Audiitorettevõtja tegevusloa number 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

03.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

USA Toys Osaühing (registrikood: 10264467) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	03.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 841 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 952
Kokku	1 991 771
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 991 771
Kokku	1 991 771

Kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 841 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 952
Kokku	1 991 771
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 991 771
Kokku	1 991 771

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	678394	94.21%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	41663	5.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Dvorjaninov	36302020342		5112 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6515618
E-posti aadress	luxor@online.ee
Veebilehe aadress	www.luxor.ee