

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Theodor VVH

registrikood: 10130318

tänavatalu nimi, Kauba 8

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93819

e-posti aadress: ants@vanalinna.ee

veebilehe aadress: www.vanalinna.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	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 230794 eurot, mis võrreldes eelmise aasta 225 158 eurot oli 2,5 % rohkem. Pagaritoodete tulu oli 189 775 eurot, mis moodustas 82 %. 2014 aastal oli kogu müügitulust kondiitri osa 89%.

2015 aastal tehti investeeringuid 4 074 euro eest.

2015 aastal arenguväljaminekuid ei olnud ja 2016 ka neid kavas ei ole.

Ettevõttes oli aasta lõpu seisuga palgalisi töötajaid 10 ja 2015 aasta jooksul maksti palkadeks 58 679 eurot ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	710	225	2
Nõuded ja ettemaksed	10 934	3 926	3
Varud	5 503	4 764	4
Kokku käibevara	17 147	8 915	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	186 229	201 998	6
Kokku põhivara	186 229	201 998	
Kokku varad	203 376	210 913	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 076	20 111	7,9
Võlad ja ettemaksed	22 129	31 243	10
Kokku lühiajalised kohustused	43 205	51 354	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	127 452	128 897	7,9
Kokku pikaajalised kohustused	127 452	128 897	
Kokku kohustused	170 657	180 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	
Kohustuslik reservkapital	4 618	4 618	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 036	2 226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 057	810	
Kokku omakapital	32 719	30 662	
Kokku kohustused ja omakapital	203 376	210 913	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	230 794	225 158	11
Muud äritulud	36 431	20 250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 871	-78 478	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 450	-73 397	
Tööjõukulud	-79 114	-65 450	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 843	-22 133	6
Muud ärikulud	-1 411	-783	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 536	5 167	
Intressikulud	-3 479	-4 357	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 057	810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 057	810	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 536	5 167	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 843	22 133	6
Kokku korrigeerimised	19 843	22 133	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 008	-1 197	3
Varude muutus	-739	-529	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 114	2 859	10
Makstud intressid	-3 479	-4 357	
Kokku rahavood äritegevusest	5 039	24 076	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 074	-17 927	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 074	-17 927	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 665	33 476	9
Saadud laenude tagasimaksed	-16 190	-34 821	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 955	-4 818	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-480	-6 163	
Kokku rahavood	485	-14	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	225	239	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	485	-14	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	710	225	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	23 008	4 618	2 226	29 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)			810	810
31.12.2014	23 008	4 618	3 036	30 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 057	2 057
31.12.2015	23 008	4 618	5 093	32 719

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Theodor VVH OÜ 2015. 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 ettemaksed

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

Individaalselt 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 laekuv 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 kasulikkusest 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
Masinaid ja seadmed	15
Muu inventar	5

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega objektid) ei amortiseerita.

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 (s.o. kõrgem kahestjärgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetava 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 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.

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 õiglases 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	710	225

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 434	2 434
Ostjatelt laekumata arved	2 434	2 434
Ettemaksed	8 500	8 500
Tulevaste perioodide kulud	8 500	8 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 934	10 934
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 926	3 926
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 926	3 926

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	5 503	4 764
Kokku varud	5 503	4 764

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9	
Käibemaks	1 082	1 539
Üksikisiku tulumaks	1 091	1 407
Sotsiaalmaks	3 653	4 459
Kohustuslik kogumispension	178	250
Töötuskindlustusmaksed	245	359
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 258	8 014

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	1 395	265 643	40 083	7 445	13 889	61 417	49 636	25 833	25 833	403 924
Akumuleeritud kulum	0	-136 715	-5 864	-4 495	-11 131	-21 490	-39 515	0		-197 720
Jääkmaksumus	1 395	128 928	34 219	2 950	2 758	39 927	10 121	25 833	25 833	206 204
Ostud ja parendused		42 860			900	900				43 760
Amortisatsioonikulu		-8 398	-6 397	-1 355	-290	-8 042	-5 693			-22 133
Ümberklassifitseerimised								-25 833	-25 833	-25 833
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest								-25 833	-25 833	-25 833
31.12.2014										
Soetusmaksumus	1 395	308 503	40 083	7 445	14 789	62 317	49 636	0	0	421 851
Akumuleeritud kulum	0	-145 113	-12 261	-5 850	-11 421	-29 532	-45 208	0	0	-219 853
Jääkmaksumus	1 395	163 390	27 822	1 595	3 368	32 785	4 428	0	0	201 998
Ostud ja parendused					1 313	1 313	2 761			4 074
Amortisatsioonikulu		-9 255	-6 397	-921	-301	-7 619	-2 969			-19 843
31.12.2015										
Soetusmaksumus	1 395	308 503	40 083	3 361	16 102	59 546	52 397			421 841
Akumuleeritud kulum	0	-154 368	-18 658	-2 687	-11 722	-33 067	-48 177			-235 612
Jääkmaksumus	1 395	154 135	21 425	674	4 380	26 479	4 220			186 229

Lisa 7 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	20 400	5 096	15 304
Kapitalirendikohustused kokku	20 400	5 096	15 304

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	25 355	4 955	20 400
Kapitalirendikohustused kokku	25 355	4 955	20 400

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	21 425	27 822
Kokku	21 425	27 822

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 891	5 657
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	5 712	2 681

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank	50 178	15 980	34 198	
Omanikulaen	77 950		77 950	
Pikaajalised laenud kokku	128 128	15 980	112 148	
Kapitalirendikohustused kokku	20 400	5 096	15 304	
Laenukohustused kokku	148 528	21 076	127 452	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	58 146		58 146	
Swedbank	65 507	15 156	50 351	
Pikaajalised laenud kokku	123 653	15 156	108 497	
Kapitalirendikohustused kokku	25 355	4 955	20 400	
Laenukohustused kokku	149 008	20 111	128 897	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 038	10 038
Võlad töövõtjatele	4 422	4 422
Maksuvõlad	6 258	6 258
Muud võlad	1 411	1 411
Muud viitvõlad	1 411	1 411
Kokku võlad ja ettemaksed	22 129	22 129

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 064	18 064
Võlad töövõtjatele	3 754	3 754
Maksuvõlad	8 014	8 014
Muud võlad	1 411	1 411
Muud viitvõlad	1 411	1 411
Kokku võlad ja ettemaksed	31 243	31 243

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	230 794	225 158
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	230 794	225 158
Kokku müügitulu	230 794	225 158
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	189 775	200 649
Hotellid ja muu sarnane majutus	41 019	24 509
Kokku müügitulu	230 794	225 158

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	58 679	47 680
Sotsiaalmaksud	20 435	17 770
Kokku tööjõukulud	79 114	65 450
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 951	58 146

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

osaühing Theodor VVH (registrikood: 10130318) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS ILMJÄRV	Juhatuse liige	27.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 057
Kokku	5 093
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 093
Kokku	5 093

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 057
Kokku	5 093
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 093
Kokku	5 093

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	189775	82.23%	Jah
Hotellid	55101	41019	17.77%	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