

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: USA Toys Osaühing

registrikood: 10264467

tänavanimi, maja ja korteri number: Ahtri 6a-5a

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 Varud	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Bioloogilised varad	13
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Kasutusrent	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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 2015 kaks. Salongide arvu aastal 2016 plaanis suurendada pole.

Äripind Maakri tn.36 on antud rendile. Aastal 2015 on tehtud edukas kinnisvara müük Pikal tänaval.

Ettevõtte strateegia on hulgimüügi suurendamine naaberturgudele. Peamised partnerid on Venemaa, Soome ja Läti. Paraku on naaberturud suhteliselt passiivsed.

Aasta 2015 lõpetas USA Toys OÜ kasumiga.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele tasusid makstud ei ole.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2015 aastal 6 inimest.

Tööjõukulud olid kokku 79 573 eurot.

Finantsnäitajad	2015	2014
Likviidsuse näitajad		
maksevõime üldine tase käibevarad $\text{Maksevõime tase} = \frac{\text{-----}}{\text{lühiajalised kohustused}}$	0,83	0,70
Rentaabluse suhtarvud		
omakapitali puhasrentaablus puhaskasum $\text{Omakapitali puhasrentaablus} = \frac{\text{-----}}{\text{omakapital}} * 100$	1,52	0,42
müügikäibe puhasrentaablus puhaskasum $\text{Müügikäibe puhasrentaablus} = \frac{\text{-----}}{\text{müügikäibe}} * 100$	6,39	1,59

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 562	25 197	2
Nõuded ja ettemaksed	7 953	5 505	3
Varud	314 319	329 015	4
Kokku käibevara	355 834	359 717	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	874 149	837 549	3
Kinnisvarainvesteeringud	495 000	585 000	6
Materiaalne põhivara	940 818	964 338	7
Bioloogilised varad	24 033	34 333	8
Kokku põhivara	2 334 000	2 421 220	
Kokku varad	2 689 834	2 780 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	360 814	448 890	9
Võlad ja ettemaksed	66 345	65 471	10
Kokku lühiajalised kohustused	427 159	514 361	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	120 203	156 752	9
Kokku pikaajalised kohustused	120 203	156 752	
Kokku kohustused	547 362	671 113	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	12
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 104 201	2 095 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 648	8 805	
Kokku omakapital	2 142 472	2 109 824	
Kokku kohustused ja omakapital	2 689 834	2 780 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	511 329	553 823	14
Muud äritulud	1 087	10 000	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-273 995	-346 776	16
Mitmesugused tegevuskulud	-85 555	-90 728	
Tööjõukulud	-79 573	-82 457	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 820	-22 534	7,8
Muud ärikulud	-3 951	-8 848	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 522	12 480	
Intressikulud	-3 114	-3 811	
Muud finantstulud ja -kulud	240	136	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 648	8 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 648	8 805	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 522	12 480	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 820	22 534	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	6 250	15,18
Muud korrigeerimised	0	-10 000	6
Kokku korrigeerimised	33 820	18 784	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 378	716	
Varude muutus	14 696	43 900	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	882	-16 000	
Kokku rahavood äritegevusest	82 542	59 880	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 689	7
Laekunud bioloogilise vara müügist	0	3 750	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	90 000	0	6
Antud laenud	-36 600	-244 000	
Antud laenude tagasimaksed	170	1 936	
Laekunud intressid	0	136	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	53 570	-251 867	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	122 665	163 910	
Saadud laenude tagasimaksed	-247 290	-105 793	
Makstud intressid	-3 122	-3 871	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-127 747	54 246	
Kokku rahavood	8 365	-137 741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 197	162 938	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 365	-137 741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 562	25 197	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 112	511	2 095 396	2 101 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 805	8 805
31.12.2014	5 112	511	2 104 201	2 109 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 648	32 648
31.12.2015	5 112	511	2 136 849	2 142 472

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on ära toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

USA Toys OÜ 2015. 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 kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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 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 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
Masinad ja seadmed	5
Tööriistad, inventar ja sisseseade	5

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so 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.

Kasutusrendimaksud 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 kuulavas summas.

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.

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.

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 20/80 (kuni 31. detsembrini 2014 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 ettevõtetel 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	32 896	2 003
Sularaha kassas	666	23 194
Kokku raha	33 562	25 197

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 778	3 778	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 778	3 778	0	0	
Muud nõuded	877 175	3 026	874 149	0	5
Laenu nõuded	840 690	2 786	837 904	0	
Intressinõuded	36 485	240	36 245	0	
Ettemaksed	1 149	1 149	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 149	1 149	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	882 102	7 953	874 149	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 358	1 358	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 358	1 358	0	0	
Muud nõuded	840 505	2 956	837 549	0	5
Laenu nõuded	804 260	2 956	801 304	0	
Intressinõuded	36 245	0	36 245	0	
Ettemaksed	1 191	1 191	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 191	1 191	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	843 054	5 505	837 549	0	

Laenu- ja intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 875 874 eurot (31.12.2014: 839 274 eurot), vt lisa 21.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	302 994	325 868
Ettemaksed varude eest	11 325	3 147
Kokku varud	314 319	329 015

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	840 690	2 786	837 904	0	0-6,7%	EUR	jaanuar 2016-november 2020	
Intressinõuded	36 485	240	36 245	0				
Kokku muud nõuded	877 175	3 026	874 149	0				3

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	804 260	2 956	801 304	0	0-6,7%	EUR	veebruar 2015 kuni september 2019	
Intressinõuded	36 245	0	36 245	0				
Kokku muud nõuded	840 505	2 956	837 549	0				3

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	575 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	10 000
31.12.2014	585 000
Müügid	-90 000
31.12.2015	495 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	24 808	25 842
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 237	6 331
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	90 000	0

Kinnisvarainvesteering Maakri 36-140 on panditud pangalaenu kohustuste tagatiseks.

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtus seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 333 353	39 242	39 242	25 306	1 397 901
Akumuleeritud kulum	-378 817	-23 993	-23 993	-21 908	-424 718
Jääkmaksumus	954 536	15 249	15 249	3 398	973 183
Ostud ja parendused	0	11 114	11 114	2 575	13 689
Amortisatsioonikulu	-13 905	-6 995	-6 995	-1 634	-22 534
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 333 353	50 356	50 356	27 881	1 411 590
Akumuleeritud kulum	-392 722	-30 988	-30 988	-23 542	-447 252
Jääkmaksumus	940 631	19 368	19 368	4 339	964 338
Amortisatsioonikulu	-13 905	-7 922	-7 922	-1 693	-23 520
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 333 353	50 356	50 356	27 881	1 411 590
Akumuleeritud kulum	-406 627	-38 910	-38 910	-25 235	-470 772
Jääkmaksumus	926 726	11 446	11 446	2 646	940 818

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	44 333	44 333
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	44 333	44 333
Müügid	-10 000	-10 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	34 333	34 333
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	34 333	34 333
Amortisatsioonikulu	-10 300	-10 300
31.12.2015		
Soetusmaksumus	34 333	34 333
Akumuleeritud kulum	-10 300	-10 300
Jääkmaksumus	24 033	24 033

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2015	2014
Loomsed varad	0	3 750
Kokku	0	3 750

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 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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	324 329	324 329			0%	EUR	detsember 2016	21
Lühiajalised laenud kokku	324 329	324 329						
Pikaajalised laenud								
Danske Bank AS	156 688	36 485	120 203	0	1,888%	EUR	veebruar 2020	
Pikaajalised laenud kokku	156 688	36 485	120 203	0				
Laenukohustused kokku	481 017	360 814	120 203	0				

	31.12.2014	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	410 198	410 198			0%	EUR	detsember 2015	21
Lühiajalised laenud kokku	410 198	410 198						
Pikaajalised laenud								
Danske Bank AS	195 444	38 692	150 246	6 506	1,888%	EUR	veebruar 2020	
Pikaajalised laenud kokku	195 444	38 692	150 246	6 506				
Laenukohustused kokku	605 642	448 890	150 246	6 506				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	1 018 366	1 025 024
Kokku	1 018 366	1 025 024

Aruandeaastal on saadud laenu seotud osapoolelt summas 122 665 eurot (2014: 163 910 eurot). 2015. aastal on tagastatud laene summas 208 535 eurot (2013: 36 900 eurot), vt. lisa 21.

Danske Bank AS-lt saadud laenu tagatiseks on hüpoteek kinnistutele Maakri 36-140 summas 313 167 eurot ja Ahtri 6A summas 392 418 eurot.

USA Toys OÜ on andnud LHV AS-le garantii summas 700 000 eurot seotud osapoolte laenude tagamiseks.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 873	11 873	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 346	3 346	0	0	
Maksuvõlad	8 331	8 331	0	0	11
Muud võlad	10 083	10 083	0	0	
Intressivõlad	113	113	0	0	
Muud viitvõlad	9 970	9 970	0	0	
Saadud ettemaksed	32 712	32 712	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 345	66 345	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 976	24 976	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 354	2 354	0	0	
Maksuvõlad	5 997	5 997	0	0	11
Muud võlad	5 062	5 062	0	0	
Intressivõlad	121	121	0	0	
Muud viitvõlad	4 941	4 941	0	0	
Saadud ettemaksed	27 082	27 082	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	27 082	27 082	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 471	65 471	0	0	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 813	0	4 060
Üksikisiku tulumaks	0	785	0	472
Erisoodustuse tulumaks	0	25	0	152
Sotsiaalmaks	0	1 542	0	1 176
Kohustuslik kogumispension	0	53	0	38
Töötuskindlustusmaksed	0	113	0	80
Intress	0	0	0	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 331	0	5 997

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1
Ühe osa nimiväärtus on 5 112 eurot (seisuga 31.12.2014: 5 112 eurot).		

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 709 479	1 683 361
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	427 370	420 840
Kokku tingimuslikud kohustused	2 136 849	2 104 201

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	481 385	506 924	
Soome	6 751	46 899	
Läti	5 310	0	
Saksamaa	13 818	0	
Itaalia	1 600	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	508 864	553 823	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Briti Neitsisaared	2 465	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 465	0	
Kokku müügitulu	511 329	553 823	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mööbli ja valgustite jaemüük	486 521	527 981	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	24 808	25 842	6
Kokku müügitulu	511 329	553 823	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	10 000	6
Trahhid, viivised ja hüvitised	1 087	0	
Kokku muud äritulud	1 087	10 000	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	236 319	309 185
Alltöövõtutööd	4 326	956
Transpordikulud	33 350	36 635
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	273 995	346 776

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	58 053	60 338
Sotsiaalmaksud	21 520	22 119
Kokku tööjõukulud	79 573	82 457
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	6

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	3 174	1 664	
Trahhid, viivised ja hüvitised	708	611	
Kahjum bioloogilise vara müügist	0	6 250	8
Muud	69	323	
Kokku muud ärikulud	3 951	8 848	

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	240	136
Kokku muud finantstulud ja -kulud	240	136

Lisa 20 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	24 808	25 842	14
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	24 692	24 658	
1-5 aasta jooksul	79 443	105 208	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	495 000	495 000	
Kokku	495 000	495 000	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	0	2 917	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	875 874	324 329	839 274	410 198

2015	Ostud	Müügid	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	0	44 771	36 600	0	122 665	208 535

2014	Ostud	Müügid	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	0	83 438	241 000	0	163 910	36 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	9 351

Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole tehtud allahindluseid.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole lepingu lõppemisel ette nähtud muid olulisi soodustusi ega hüvitisi.

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevara 71 325 euro võrra. Ettevõtte juhtkond ja omanikud ei näe probleeme oma lühiajaliste kohustuste tasumisel. Ettevõtte on saanud laenu omanikult ja temaga seotud ettevõtetelt, kes on nõus pikendama lühiajaliste laenude tagasimakse tähtaegu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2016

USA Toys Osaühing (registrikood: 10264467) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	27.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing USA Toys osanikele

Oleme üle vaadanud osäühing USA Toys raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osäühing USA Toys finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevara. Raamatupidamise aastaaruande lisas 22 on ettevõtte juhtkond avalikustanud oma tegevused antud asjaolu suhtes ja lähtuvalt sellest koostanud raamatupidamise aastaaruande tegevuse jätkuvusest lähtuvalt.

Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeaudiitori number 78

OÜ Audiitorbüroo Harri Arming

Audiitorettevõtja tegevusloa number 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

27.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

USA Toys Osaühing (registrikood: 10264467) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 104 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 648
Kokku	2 136 849
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 136 849
Kokku	2 136 849

Kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 104 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 648
Kokku	2 136 849
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 136 849
Kokku	2 136 849

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	486521	95.15%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24808	4.85%	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