

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: USA Toys Osühing

registrikood: 10264467

tänava/talu nimi, Ahtri tn 6a-5/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 8 Laenunõuded	10
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 11 Kasutusrent	12
Lisa 12 Laenukohustised	13
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 20 Tööjõukulud	16
Lisa 21 Muud ärikulud	16
Lisa 22 Intressitulud	17
Lisa 23 Intressikulud	17
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 25 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

USA Toys OÜ on kantud Harju Maakohtu registriosakonda 19.09.1997 aastal.

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

Ettevõtte tegutses aastal 2023 ühes müügisalongis.

Ettevõtte uueks strateegiaks on suurem keskendumine Euroopa tootjatele.

Jätkatud koostööd edukamate kinnisvaraarendajatega.

Aasta 2023 lõpetas USA Toys OÜ kasumiga.

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

2023.aastal USA Toys OÜ investeeris kinnisvara investeeringusse 674 000 eurot.

Aruandjärgseid sündmusi pole, sõja mõju pole.

Keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 2023 aastal 2 inimest.

Tööjõukulud olid kokku 54 608 eurot.

Finantsnäitajad	2023	2022
Likviidsuse näitajad		
maksevõime üldine tase $\frac{\text{käibevarad}}{\text{Maksevõime tase} = \frac{\text{lühiajalised kohustised}}{\text{Maksevõime tase}}} \times 100$	0,35	0,67
Rentaabluse suhtarvud		
omakapitali puhasrentaablus $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{Omakapitali puhasrentaablus} = \frac{\text{omakapital}}{\text{Omakapitali puhasrentaablus}}} \times 100$	0,46	7
müügikäibe puhasrentaablus $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{Müügikäibe puhasrentaablus} = \frac{\text{müügitulu}}{\text{Müügikäibe puhasrentaablus}}} \times 100$	4,12	48,19

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 063	18 114	2
Finantsinvesteeringud	0	132 072	3
Nõuded ja ettemaksed	8 981	5 362	4
Varud	163 515	192 170	5
Kokku käibevarad	183 559	347 718	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 076 069	2 076 069	7
Nõuded ja ettemaksed	689 961	692 625	4
Kinnisvarainvesteeringud	936 531	271 431	9
Materiaalsed põhivarad	474 012	485 490	10
Kokku põhivarad	4 176 573	3 525 615	
Kokku varad	4 360 132	3 873 333	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	321 921	329 131	12
Võlad ja ettemaksed	205 410	189 320	13
Kokku lühiajalised kohustised	527 331	518 451	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	462 300	0	
Kokku pikaajalised kohustised	462 300	0	13
Kokku kohustised	989 631	518 451	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	15
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 349 259	3 135 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 619	213 933	
Kokku omakapital	3 370 501	3 354 882	
Kokku kohustised ja omakapital	4 360 132	3 873 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	378 723	443 918	16
Muud äritulud	25	161 797	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-239 171	-206 632	18
Mitmesugused tegevuskulud	-54 379	-67 893	19
Tööjõukulud	-54 608	-44 415	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 378	-24 829	9,10
Muud ärikulud	-188	-12 827	21
Ärikasum (kahjum)	10 024	249 119	
Intressitulud	10 397	1 592	
Intressikulud	-899	-420	23
Muud finantstulud ja -kulud	-3 903	1 142	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 619	251 433	
Tulumaks	0	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 619	213 933	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

USA Toys OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustab rahandusministri määrus. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega ja väikese konsolideerimisgrupiga, seega puudub konsolideerimiskohustus.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud mündidesse.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel, investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real.

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 laekuvas 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 ostukulud 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 FIFO hindamise meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kasulik eluiga on 50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tööriistad, inventar ja sisseseade	5
Masinaid ja seadmed	5
Ehitised	85

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks osaühing on moodustanud reservkapitali, mille suuruseks on 1/10 osakapitalist.

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.

Intrassitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu 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 kohustisi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid).

Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, 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 ärioludele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ning omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	8 439	18 076
Kassa	2 624	38
Kokku raha	11 063	18 114

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2021	51 710	51 710
Soetamine	79 220	79 220
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 064	-11 064
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 206	12 206
31.12.2022	132 072	132 072
Müük müügihinnas või lunastamine	-129 808	-129 808
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 264	-2 264
31.12.2023	0	0

Lühiajalised finantsinvesteeringud olid kuldplaatidesse.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu		0		
Ostjatelt laekumata arved		0		
Laenunõuded	677 000		677 000	8
Muud nõuded	12 961		12 961	
Intressinõuded	12 961		12 961	
Ettemaksed	8 981	8 981		
Tulevaste perioodide kulud	2 025	2 025		
Muud makstud ettemaksed	6 956	6 956		
Kokku nõuded ja ettemaksed	698 942	8 981	689 961	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu		0		
Ostjatelt laekumata arved		0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0		
Laenunõuded	690 000		690 000	8
Muud nõuded	2 625	0	2 625	
Intressinõuded	2 625		2 625	
Viitlaekumised		0		
Ettemaksed	5 362	5 362		
Tulevaste perioodide kulud	812	812		
Muud makstud ettemaksed	4 550	4 550		
Kokku nõuded ja ettemaksed	697 987	5 362	692 625	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	163 515	192 170
Kokku varud	163 515	192 170

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	169	1 959
Käibemaks	990	4 236
Üksikisiku tulumaks	888	877
Sotsiaalmaks	2 194	2 319
Kohustuslik kogumispension	80	73
Töötuskindlustusmaksed	150	142
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 471	9 606

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 076 069	2 076 069
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 076 069	2 076 069

Tütarettevõtteks on National Heritage Foundation OÜ (Harju maakond), soetusmaksumus üks euro, põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

Osaluse määr 50% 31.12.2022/31.12.2023.

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	677 000	677 000	1,5%	EUR	2025
Laenunõuded	677 000	677 000			
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	690 000	690 000	1,5%	EUR	2025
Laenunõuded	690 000	690 000			

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	276 500	276 500
Amortisatsioonikulu	-5 069	-5 069
31.12.2022		
Soetusmaksumus	276 500	276 500
Akumuleeritud kulum	-5 069	-5 069
Jääkmaksumus	271 431	271 431
Ostud ja parendused	674 000	674 000
Amortisatsioonikulu	-8 900	-8 900
31.12.2023		
Soetusmaksumus	950 500	950 500
Akumuleeritud kulum	-13 969	-13 969
Jääkmaksumus	936 531	936 531

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 325	7 650
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 705	0

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kasulik eluiga on 50 aastat.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 064 106	40 884	3 618	44 502	10 232	1 118 840
Akumuleeritud kulum	-111 754	-12 920	-1 902	-14 822	-7 102	-133 678
Jääkmaksumus	952 352	27 964	1 716	29 680	3 130	985 162
Ostud ja parendused		15 675		15 675		15 675
Muud ostud ja parendused		15 675		15 675		15 675
Amortisatsioonikulu	-12 450	-4 251	-1 409	-5 660	-1 650	-19 760
Müügid (jääkmaksumuses)	-463 147	-32 440		-32 440		-495 587
31.12.2022						
Soetusmaksumus	569 106	16 033	3 618	19 651	10 232	598 989
Akumuleeritud kulum	-92 351	-9 085	-3 311	-12 396	-8 752	-113 499
Jääkmaksumus	476 755	6 948	307	7 255	1 480	485 490
Amortisatsioonikulu	-6 658	-3 207	-307	-3 514	-1 306	-11 478
31.12.2023						
Soetusmaksumus	569 106	16 033	3 618	19 651	10 232	598 989
Akumuleeritud kulum	-99 009	-12 292	-3 618	-15 910	-10 058	-124 977
Jääkmaksumus	470 097	3 741	0	3 741	174	474 012

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Ehitised	0	600 000
Masinad ja seadmed	0	49 900
Transpordivahendid	0	49 900
Kokku	0	649 900

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	13 325	21 650	16

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	13 325	21 650	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	936 531	271 431	
Kokku	936 531	271 431	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 311	8 889	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 140	2 102	
1-5 aasta jooksul	5 887	16 100	

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud osapooled	321 921	321 921			0%	EUR	3-kuud etteteatamist
Lühiajalised laenud kokku	321 921	321 921					
Laenukohustised kokku	321 921	321 921					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud seotud osapooled	329 131	329 131			0%	EUR	3-kuud etteteatamist
Lühiajalised laenud kokku	329 131	329 131					
Laenukohustised kokku	329 131	329 131					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 624	4 624		
Võlad töövõtjatele	2 430	2 430		
Võlad seotud osapooltele	462 300		462 300	25
Maksuvõlad	4 471	4 471		6
Muud võlad	135 350	135 350		
Dividendivõlad	106 326	106 326		
Muud viitvõlad	29 024	29 024		
Saadud ettemaksed	56 335	56 335		
Muud saadud ettemaksed	56 335	56 335		
Tagatisraha	2 200	2 200		
Kokku võlad ja ettemaksed	667 710	205 410	462 300	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 381	4 381		
Võlad töövõtjatele	2 430	2 430		
Maksuvõlad	9 606	9 606		6
Muud võlad	163 979	163 979		
Dividendivõlad	127 673	127 673		
Muud viitvõlad	36 306	36 306		
Saadud ettemaksed	8 924	8 924		
Muud saadud ettemaksed	8 924	8 924		
Kokku võlad ja ettemaksed	189 320	189 320		

Muud viitvõlad a.2023 on: Ettevõtte tulumaks dividendidelt, kohustused Aruandva isiku ees, muud lühiajalised kohustused.
 Võlad seotud osapooltele (kinnisvarainvesteeringu ost) 462300 EUR, tagastustähtaeg viie aasta jooksul.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 691 902	2 679 407
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	672 976	669 852
Kokku tingimuslikud kohustised	3 364 878	3 349 259

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	288 746	443 918	
Soome	89 977	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	378 723	443 918	
Kokku müügitulu	378 723	443 918	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mööbli ja valgustite jäemüük (47591)	364 568	410 921	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201)	13 325	21 650	11
Muud tulud (Transpordikulud müügilt, lühiajaliste finantsinvesteeringute müük)	830	11 347	
Kokku müügitulu	378 723	443 918	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	158 807
Kasum valuutakursi muutustest	0	423
Muud	25	2 567
Kokku muud äritulud	25	161 797

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	18 954	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	201 134	182 805
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 705	2 106
Transpordikulud	17 378	21 721
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	239 171	206 632

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 311	8 889
Energia	4 062	4 326
Kütus	4 062	4 326
Mitmesugused bürookulud	2 156	1 086
Lähetuskulud	4 460	6 648
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 212	4 228
Kommunaalkulud	7 343	11 523
Muud	29 835	31 193
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 379	67 893

Muud kulud: Ostetud teenused, sidekulud, remondikulud, raamatupidamise ja audiitori teenustasu, autokulud.

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	40 087	33 058
Sotsiaalmaksud	14 521	11 357
Kokku tööjõukulud	54 608	44 415
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	12 810
Kahjum valuutakursi muutustest	139	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	13	2
Muud	36	15
Kokku muud ärikulud	188	12 827

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	10 336	1 586
Muud intressitulud	61	6
Kokku intressitulud	10 397	1 592

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	899	420
Kokku intressikulud	899	420

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5	0
Kahjum lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt		
Muud finantstulud		
ja -kulud (kasum/kahjum lühiajalistelt f.inv.)	-3 898	1 142
Muud finantstulud ja -kulud (kasum/kahjum lühiajalistelt f.inv.)		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 903	1 142

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	321 921	329 131
Kokku laenukohustised	321 921	329 131

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	689 961	692 625
Kokku nõuded ja ettemaksed	689 961	692 625
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	462 300	0
Kokku võlad ja ettemaksed	462 300	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	80 000	610 000	690 000	1 586
Kokku antud laenu	80 000	610 000	690 000	1 586

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	690 000	10 000	23 000	677 000	10 336
Kokku antud laenu	690 000	10 000	23 000	677 000	10 336

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	331 131	2 000	329 131
Kokku laenukohustised	331 131	2 000	329 131

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	329 131		7 210	321 921
Kokku laenukohustised	329 131	569 000	7 210	321 921

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Põhivara	Kaubad
Tütarettevõttjad	4 240		182
Kokku müüdn	4 240		182

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Põhivara	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		674 000	
Kokku ostetud		674 000	

Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole tehtud allahindluseid. Laenu on antud eurodes, intressiga 1,5%, tagastustähtaeg a.2025.

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

Juhatusel liikmele töötasu makstud ei ole.

Oli ostetud omanikult kinnisvarainvesteering summas 674 000 EUR. Seisuga 31.12.2023 võlg seotud osapooltele (lisa 3) 462 300 EUR, tagastustähtaeg viie aasta jooksul.

Tütaretevõtjale oli müüdud mööbel 4 240 eurot.

Müüdud lühiajalised finantsinvesteeringud 92700 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

USA Toys Osaühing (registrikood: 10264467) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI DVORJANINOV	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

USA Toys Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud USA Toys Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud 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 asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatusse 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on kajastatud investering tüürettevõttesse summas 2 076 069 eurot (lisa 7). Tuginedes läbiviidud ülevaatusse protseduuridele oleme jõudnud järeldusele, et on vajadus allahindluse järele summas 176 374 eurot. Juhul, kui allahindlus oleks kajastatud, siis ettevõtte varad seisuga 31.12.2023 väheneksid antud summa võrra, aruandeaasta kasum väheneks 15 619 euro võrra ning aruandeaasta kahjum suureneks 160 755 euro võrra.

Ettevõtte kajastab seisuga 31.12.2023 oma bilansis 0% intressiga pikaajalisi laenukohustusi ja võlgnevusi seotud osapooltele summas 784 221 eurot (lisa 12, 13, 25). Vastavalt RTJ 3 p.29 tuleb kajastada pikaajalisi laenukohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Intressita laenu puhul tuleb kohustus arvele võtta tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumendile, kui saadud laen on 0%-intressimääraga. Ettevõtte ei ole rakendanud antud RTJ 3 p.29 kajastatud põhimõtet ning 0% intressiga laenukohustised seotud osapooltele ning pikaajaline 0% intressiga võlg seotud osapooltele ei ole kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Juhul kui ettevõtte oleks rakendanud antud põhimõtet ning rakendatud oleks näiteks diskontomäär 5%, oleks 2023 majandusaasta intressikulu 32 711 eurot ning bilansis kajastatud laenukohustised ning võlg seotud osapooltele oleksid väiksemad kokku 97 294 euro võrra ning samuti oleks ühekordne intressitulu summas 130 005 eurot.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt USA Toys Osaühing finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Liina Tamm

Vandeaudiitori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

23.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

USA Toys Osaühing (registrikood: 10264467) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	23.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 349 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 619
Kokku	3 364 878
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 364 878
Kokku	3 364 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	364567	96.26%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13325	3.52%	Ei