

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Uhtna Pood

registrikood: 10002589

tänava/talu nimi, Mõisa 1

maja ja korteri number:

alevik: Uhtna alevik

vald: Sõmeru vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44202

telefon: +372 5246570, +372 3257737

e-posti aadress: uhtna.pood@maas.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Uhtna Pood põhitegevusharuks vastavalt põhikirjale on toiduainete, alkoholi- ja tubakatoodete ning esmatarbekaupade jaemüük.

Tegevusala kood EMTAK-i järgi : 47 111 "Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted".

Kaupluse keskmine töötajate arv 2011.a. oli 4 töötajat.

Töötajatele arvestati kokku 2011.a. töötasudeks 23,9 tuh. eurot, sealhulgas tegevjuhile 7,5 tuh. eurot.

2011.a. müügikäive oli 238,2 tuh. eurot ja kasum 4,9 tuh. eurot.

2012.a. on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	855	256	2
Nõuded ja ettemaksed	534	591	
Varud	24 236	18 094	4
Kokku käibevara	25 625	18 941	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 198	8 406	5
Kokku põhivara	7 198	8 406	
Kokku varad	32 823	27 347	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 849	5 688	6
Võlad ja ettemaksed	14 015	14 651	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	20 864	20 339	
Kokku kohustused	20 864	20 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 196	1 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 951	2 448	
Kokku omakapital	11 959	7 008	
Kokku kohustused ja omakapital	32 823	27 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	238 163	229 407	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 688	-176 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 657	-17 243	
Tööjõukulud	-31 659	-32 156	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 208	-1 160	5
Ärikasum (kahjum)	4 951	2 448	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 951	2 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 951	2 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 951	2 448	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 208	1 160	
Kokku korrigeerimised	1 208	1 160	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57	89	
Varude muutus	-6 142	-3 105	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-636	805	3,7
Kokku rahavood äritegevusest	-562	1 397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 287	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 287	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 161	-1 278	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 161	-1 278	
Kokku rahavood	599	-1 168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	256	1 424	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	599	-1 168	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	855	256	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 748	4 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 448	2 448
31.12.2010	2 556	256	4 196	7 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 951	4 951
31.12.2011	2 556	256	9 147	11 959

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Uhtna Pood OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse prisntsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinna alandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurost ja kasuliku

tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille

soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni

väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara

finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h.lepingu sõlmimise tasu, intressid),mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* Muu inventar kuni 20%

* Ehitised ja rajatised kuni 5%

* Maa 0%

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni

kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb

on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna

kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi, juhul kui ettevõtte lasub bilansipäeval toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline- või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need

kajastatakse bilanis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks oli 2011.aastal 21/79.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Toodangu müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	850	236
Arvelduskontod	5	20
Kokku raha	855	256

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	402	603
Üksikisiku tulumaks	271	277
Sotsiaalmaks	639	643
Kohustuslik kogumispension	16	0
Töötuskindlustusmaksed	81	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 409	1 605

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	24 236	18 094
Kokku varud	24 236	18 094

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	15 053	15 053
Akumuleeritud kulum	-6 773	-6 773
Jääkmaksumus	8 280	8 280
Ostud ja parendused	1 286	1 286
Amortisatsioonikulu	-1 160	-1 160
31.12.2010		
Soetusmaksumus	16 339	16 339
Akumuleeritud kulum	-7 933	-7 933
Jääkmaksumus	8 406	8 406
Amortisatsioonikulu	-1 208	-1 208
31.12.2011		
Soetusmaksumus	16 339	16 339
Akumuleeritud kulum	-9 141	-9 141
Jääkmaksumus	7 198	7 198

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Maas Distribution OÜ	6 849	6 849			10	EUR
Lühiajalised laenud kokku	6 849	6 849				
Laenukohustused kokku	6 849	6 849				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Maas Distribution OÜ	5 688	5 688			10	EUR
Lühiajalised laenud kokku	5 688	5 688				
Laenukohustused kokku	5 688	5 688				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 910	9 821
Võlad töövõtjatele	2 696	3 226
Maksuvõlad	1 409	1 605
Kokku võlad ja ettemaksed	14 015	14 652

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 163	229 407
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 163	229 407
Kokku müügitulu	238 163	229 407
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	238 163	229 407
Kokku müügitulu	238 163	229 407

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	23 556	23 854
Sotsiaalmaksud	7 773	7 969
Pensionikulu	330	334
Kokku tööjõukulud	31 659	32 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2011.a. seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Uhtna Pood (registrikood: 10002589) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMER MAAS	Juhatuse liige	19.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 951
Kokku	9 147
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	238163	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmer Maas	37211165239	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3257737
Mobiiltelefon	+372 5246570
E-posti aadress	uhtna.pood@maas.ee