

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Põltsamaa Uksetehas

registrikood: 10942559

tänavatalu nimi, Riia 136A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 7390185, +372 5172806

e-posti aadress: info@aaresuksed.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkas ettevõtte oma tavapärasest majandustegevust s.o. puidust uste tootmist.

Põltsamaa Uksetehase müügitulu vähenes 7% võrreldes eelneva majandusaastaga. 2015. aasta tulemiks kujunes kahjum summas 42 130 eurot.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes üheksa töötajat, kelle palgakuludeks kulus aruandeaastal 120 952 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 40 483 eurot. Ettevõtte juhatuse on üheliikmeline, juhatusetasusid ei makstud.

Järgneva majandusaasta peamiseks eesmärgiks on tootmise laiendamine ja seeläbi ka müügitulu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 180	640	
Nõuded ja ettemaksed	80 051	92 831	2
Varud	34 335	40 185	
Kokku käibevara	120 566	133 656	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	151 643	183 412	3
Kokku põhivara	151 643	183 412	
Kokku varad	272 209	317 068	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 854	16 293	4
Võlad ja ettemaksed	53 376	43 458	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	70 230	59 751	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	80 161	93 369	4
Kokku pikaajalised kohustused	80 161	93 369	
Kokku kohustused	150 391	153 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 136	144 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 130	16 638	
Kokku omakapital	121 818	163 948	
Kokku kohustused ja omakapital	272 209	317 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	374 385	351 240	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 886	-126 340	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 472	-59 824	8
Tööjõukulud	-161 434	-124 715	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 769	-21 852	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-40 176	18 509	
Intressikulud	-1 954	-1 871	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 130	16 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 130	16 638	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-40 176	18 509	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 769	21 852	
Kokku korrigeerimised	31 769	21 852	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 764	-19 020	2
Varude muutus	5 866	-7 341	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 918	20 136	5,6
Kokku rahavood äritegevusest	20 141	34 136	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 365	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 365	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 692	7 571	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 339	-38 904	4
Makstud intressid	-1 954	-1 871	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 601	-33 204	
Kokku rahavood	5 540	-3 433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	640	4 073	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 540	-3 433	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 180	640	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	144 498	147 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 638	16 638
31.12.2014	2 556	256	161 136	163 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-42 130	-42 130
31.12.2015	2 556	256	119 006	121 818

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Uksetehas 2015. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Põltsamaa Uksetehas kasutab kasumiaruande skeemi nr 1. Majandusaasta alguseks on 1. jaanuar ja lõpuks 31. detsember. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all kajastatakse bilansis nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid, antud laene ja muid lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arveid, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida OÜ Aares Uksed kasutab toodete tootmisel või halduseesmärkidel enam kui ühe aasta jooksul, maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kuludest. Edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Masinad ja seadmed on üldjuhul määratud 5-aastase kasutuseaga ehk 20%line amortisatsiooninorm.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis varana ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgasid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kohustused, mille maksetähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajalise kohustusena, ülejäänud kohustused pikaajalisena.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist, kui see rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud kauba omandiõigus on üle läinud ostjale ja tekkinud nõudeõigus summale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikke. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 051	80 051
Ostjatelt laekumata arved	80 051	80 051
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 051	80 051
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	91 117	91 117
Ettemaksed	1 714	1 714
Tulevaste perioodide kulud	1 698	1 698
Muud makstud ettemaksed	16	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 831	92 831

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	2 044	31 771	1 666	55 430	57 096	43 372	43 372	134 283
Akumuleeritud kulum	0	-5 004	-1 666	-35 715	-37 381			-42 385
Jääkmaksumus	2 044	26 767	0	19 715	19 715	43 372	43 372	91 898
Ostud ja parendused	2 180	2 185		109 000	109 000			113 365
Amortisatsioonikulu		-1 593		-20 259	-20 259			-21 852
Ümberklassifitseerimised		43 372				-43 372	-43 372	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		43 372				-43 372	-43 372	
Muud muutused		-1		2	2			1
31.12.2014								
Soetusmaksumus	4 224	77 328	1 666	164 430	166 096	0	0	247 648
Akumuleeritud kulum	0	-6 598	-1 666	-55 972	-57 638			-64 236
Jääkmaksumus	4 224	70 730	0	108 458	108 458	0	0	183 412
Amortisatsioonikulu		-3 112	0	-28 657	-28 657			-31 769
31.12.2015								
Soetusmaksumus	4 224	77 328	1 666	164 430	166 096			247 648
Akumuleeritud kulum	0	-9 710	-1 666	-84 629	-86 295			-96 005
Jääkmaksumus	4 224	67 618	0	79 801	79 801			151 643

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	43 258		43 258	
Pikaajalised laenud kokku	43 258		43 258	
Kapitalirendikohustused kokku	53 757	16 854	36 903	
Laenukohustused kokku	97 015	16 854	80 161	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline lae	39 566		39 566	
Pikaajalised laenud kokku	39 566		39 566	
Kapitalirendikohustused kokku	70 096	16 293	53 803	
Laenukohustused kokku	109 662	16 293	93 369	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 045	3 922
Üksikisiku tulumaks	3 094	2 838
Sotsiaalmaks	5 686	5 027
Kohustuslik kogumispension	433	365
Töötuskindlustusmaksed	414	457
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 672	12 609

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 470	16 470
Võlad töövõtjatele	7 085	7 085
Maksuvõlad	14 672	14 672
Muud võlad	13 240	13 240
Muud viitvõlad	13 240	13 240
Saadud ettemaksed	1 909	1 909
Muud saadud ettemaksed	1 909	1 909
Kokku võlad ja ettemaksed	53 376	53 376
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 803	16 803
Võlad töövõtjatele	4 633	4 633
Maksuvõlad	12 609	12 609
Muud võlad	7 504	7 504
Muud viitvõlad	7 504	7 504
Saadud ettemaksed	1 909	1 909
Muud saadud ettemaksed	1 909	1 909
Kokku võlad ja ettemaksed	43 458	43 458

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Palgavõlgnevus	7 085	4 633
Kokku võlad töövõtjatele	7 085	4 633

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	5 550	3 948
Elektrienergia	5 550	3 948
Mitmesugused bürookulud	1 145	444
Lähetuskulud	852	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 866	0
Vesi	184	173
Valveteenus	552	1 241
Töövahendid	226	10 369
Pangateenused	170	160
Autokulud	1 849	3 720
Telefon, post ja perioodika	1 550	786
Muud teenused	41 639	13 468
Reklaam	121	0
Hoone hooldus,remont	4 768	25 515
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 472	59 824

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	120 952	93 067
Sotsiaalmaksud	40 482	31 648
Kokku tööjõukulud	161 434	124 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 10 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	43 258	39 566

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.0015

Osaühing Põltsamaa Uksetehas (registrikood: 10942559) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU REHEMA	Juhatuse liige	26.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 130
Kokku	119 006
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	119 006
Kokku	119 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust uste, akende, aknaluukide ja nende raamide tootmine (k.a väravad)	16231	374385	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Rehema	37011272712		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7390185
Mobiiltelefon	+372 5172806
E-posti aadress	info@aaresuksed.ee