

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Übermarket OÜ

registrikood: 12540836

tänava/talu nimi, Repsu

maja ja korteri number:

küla: Lepiku küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61705

telefon: +372 53738045

e-posti aadress: kaubamaja@firma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Übermarket OÜ on eesti kapitalil põhinev ettevõte.

Ettevõtte peamised tegevusalad on: - raamatupidamisteenus ja e-pood www.ybermarket.com. Teenust osutatakse üle-eestiliselt.

Raamatupidamisteenuse peamiseks klientideks on ehitusettevõtted, toiduainetetööstused, toitlustused, kaubandusettevõtted, tervise-, ilu- ja kosmeetikasalongid, transpordiettevõtted jne. Juhatuse liikmetele töötasusid aruandeaastal ei makstud.

Peamised suhtarvud:

		2023	2022
		EUR	EUR
Müügitulu		21 862	22 493
ROA Kogukapitali puhasrentaablus		-35,9	-6,6
ROE Omakapitali puhasrentaablus		-35,9	-19,5
Maksevõime kordaja		0,8	1,1
Likviidsuskordaja		0,0	0,0
Võlakordaja		0,9	0,7
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
● ROA Kogukapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Koguvara*100			
● ROE Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Omakapital*100			
● Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused			
● Likviidsuskordaja = Käibevara-Varud/Lühiajalised kohustused			
● Võlakordaja = Kohustused/Passiva kokku			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	36	550
Varud	30 856	39 024
Kokku käibevarad	30 892	39 574
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 315	6 848
Immateriaalsed põhivarad	5 166	7 034
Kokku põhivarad	11 481	13 882
Kokku varad	42 373	53 456
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	39 432	35 299
Kokku lühiajalised kohustised	39 432	35 299
Kokku kohustised	39 432	35 299
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 407	18 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 216	-3 546
Kokku omakapital	2 941	18 157
Kokku kohustised ja omakapital	42 373	53 456

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	21 862	22 493
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 338	-10 520
Mitmesugused tegevuskulud	-855	-992
Tööjõukulud	-9 051	-8 005
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 834	-6 522
Ärikasum (kahjum)	-15 216	-3 546
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 216	-3 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 216	-3 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Übermarket OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Äritugi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingute mõju. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvateks summades lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varusid kajastatakse soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 kasulikust tööeast.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne põhivara	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu

toodete 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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- ettevõtte omanikud.

Lisa 2 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	38 669	38 669
Võlad töövõtjatele	635	635
Maksuvõlad	128	128
Kokku võlad ja ettemaksed	39 432	39 432
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 117	2 117
Võlad töövõtjatele	478	478
Maksuvõlad	78	78
Muud võlad	32 626	32 626
Muud viitvõlad	32 626	32 626
Kokku võlad ja ettemaksed	35 299	35 299

Lisa 3 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	635	478
Kokku võlad töövõtjatele	635	478

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	153	12 326
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	38	3 081
Kokku tingimuslikud kohustised	191	15 407

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 862	22 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 862	22 493
Kokku müügitulu	21 862	22 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu jaemüük väljaspool kauplusi	5 699	9 378
Raamatupidamisteenus	16 163	13 115
Kokku müügitulu	21 862	22 493

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	19 502	5 744
Energia	860	786
Elektrienergia	860	786
Alltöövõtutööd	0	2 100
Transpordikulud	15	24
Üür ja rent	0	1 866
Muud	961	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 338	10 520

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	774	0
Muud	81	992
Kokku mitmesugused tegevuskulud	855	992

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	7 689
Sotsiaalmaksud	351	316
Kokku tööjõukulud	9 051	8 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2024

Übermarket OÜ (registrikood: 12540836) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE PIIR	Juhatuse liige	30.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 216
Kokku	191

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 216
Kokku	191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	16163	73.93%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	5699	26.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53738045
E-posti aadress	kaubamaja@firma.ee