

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

postisihtnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Uhtna Pood põhitegevuseks 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 2012.a. oli 4 töötajat.

Töötajatele arvestati kokku 2012.a. töötasudeks 32,3 tuh. eurot, sealhulgas tegevjuhile 7,6 tuh. eurot.

2012.a. müügikäive oli 254,2 tuh. eurot ja kahjum -6,2 tuh. eurot.

2013.a. on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	162	855	2
Nõuded ja ettemaksed	785	534	3
Varud	16 992	24 236	5
Kokku käibevara	17 939	25 625	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 393	7 198	6
Kokku põhivara	6 393	7 198	
Kokku varad	24 332	32 823	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 849	6 849	7
Võlad ja ettemaksed	13 698	14 015	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	18 547	20 864	
Kokku kohustused	18 547	20 864	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 147	4 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 174	4 951	
Kokku omakapital	5 785	11 959	
Kokku kohustused ja omakapital	24 332	32 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	254 203	238 163	9
Muud äritulud	7	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-205 358	-182 688	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 433	-17 657	
Tööjõukulud	-32 348	-31 659	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 245	-1 208	6
Ärikasum (kahjum)	-6 174	4 951	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 174	4 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 174	4 951	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 174	4 951	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 245	1 208	6
Kokku korrigeerimised	1 245	1 208	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-251	57	3
Varude muutus	7 244	-6 142	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-317	-636	4,7
Kokku rahavood äritegevusest	1 747	-562	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-440	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-440	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 161	7
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	1 161	
Kokku rahavood	-693	599	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	855	256	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-693	599	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162	855	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 174	-6 174
31.12.2012	2 556	256	2 973	5 785

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Uhtna Pood OÜ 2012.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsipi, 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".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

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 bilansis 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 2012.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 õiglasel väärtusel. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	154	850
Arvelduskontod	8	5
Kokku raha	162	855

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	785	534
Kokku nõuded ostjate vastu	785	534

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	806	402
Üksikisiku tulumaks	260	271
Sotsiaalmaks	627	639
Kohustuslik kogumispension	30	16
Töötuskindlustusmaksed	80	81
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 803	1 409

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	16 992	24 236
Kokku varud	16 992	24 236

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	440	440
Amortisatsioonikulu	-1 245	-1 245
31.12.2012		
Soetusmaksumus	16 779	16 779
Akumuleeritud kulum	-10 386	-10 386
Jääkmaksumus	6 393	6 393

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen teiselt ettevõttelt	4 849	4 849			10	EUR
Lühiajalised laenud kokku	4 849	4 849				
Laenukohustused kokku	4 849	4 849				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen teiselt ettevõttelt	6 849	6 849			10	EUR
Lühiajalised laenud kokku	6 849	6 849				
Laenukohustused kokku	6 849	6 849				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 015	9 015			
Võlad töövõtjatele	2 880	2 880			
Maksuvõlad	1 803	1 803			4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 698	13 698			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	254 203	238 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	254 203	238 163
Kokku müügitulu	254 203	238 163
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	254 203	238 163
Kokku müügitulu	254 203	238 163

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	24 075	23 556
Sotsiaalmaksud	7 945	7 773
Pensionikulu	328	330
Kokku tööjõukulud	32 348	31 659
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 614	0

2012.a. seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2013

Osaühing Uhtna Pood (registrikood: 10002589) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MAAS	Juhatuse liige	31.05.2013
Resolutsioon:	Aruandega tutvunud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 174
Kokku	2 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	254203	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