

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 2015.a. oli 3 töötajat.

Töötajatele arvestati kokku 2015.a. töötasudeks 29,7 tuh. eurot, sealhulgas tegevjuhile 11,0 tuh. eurot.

2015.a. müügikäive oli 228,4 tuh. eurot ja kasum 2,0 tuh. eurot.

2016.a. on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 631	184	2
Nõuded ja ettemaksed	1 103	607	3
Varud	9 249	12 688	4
Kokku käibevara	12 983	13 479	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 452	4 574	6
Kokku põhivara	3 452	4 574	
Kokku varad	16 435	18 053	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 050	7
Võlad ja ettemaksed	11 348	12 901	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	11 348	14 951	
Kokku kohustused	11 348	14 951	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290	5 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 985	-5 475	
Kokku omakapital	5 087	3 102	
Kokku kohustused ja omakapital	16 435	18 053	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	228 381	250 762	9
Muud äritulud	100	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-169 767	-200 734	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 324	-17 178	
Tööjõukulud	-39 671	-37 895	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 122	-1 266	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 597	-6 306	
Muud finantstulud ja -kulud	388	831	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 985	-5 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 985	-5 475	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 597	-6 306	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 122	1 266	6
Kokku korrigeerimised	1 122	1 266	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-496	-51	3
Varude muutus	3 439	7 755	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 553	388	5,8
Kokku rahavood äritegevusest	4 109	3 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-700	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-700	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 050	-3 100	7
Muud laekumised finantseerimistegevusest	388	831	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 662	-2 269	
Kokku rahavood	2 447	83	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184	101	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 447	83	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 631	184	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	5 765	8 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 475	-5 475
31.12.2014	2 556	256	290	3 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 985	1 985
31.12.2015	2 556	256	2 275	5 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Uhtna Pood OÜ 2015.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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

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 2015.aastal 20/80.

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.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas ja pangas	2 631	184
Kokku raha	2 631	184

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 103	607
Kokku nõuded ostjate vastu	1 103	607

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	9 249	12 688
Kokku varud	9 249	12 688

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	914	648
Üksikisiku tulumaks	356	343
Sotsiaalmaks	765	756
Kohustuslik kogumispension	38	37
Töötuskindlustusmaksed	56	69
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 129	1 853

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus			16 779	16 779
Akumuleeritud kulum			-11 639	-11 639
Jääkmaksumus			5 140	5 140
Ostud ja parendused	700	700		700
Amortisatsioonikulu	-35	-35	-1 231	-1 266
31.12.2014				
Soetusmaksumus	700	700	16 779	17 479
Akumuleeritud kulum	-35	-35	-12 870	-12 905
Jääkmaksumus	665	665	3 909	4 574
Amortisatsioonikulu	-70	-70	-1 052	-1 122
31.12.2015				
Soetusmaksumus	700	700	16 779	17 479
Akumuleeritud kulum	-105	-105	-13 922	-14 027
Jääkmaksumus	595	595	2 857	3 452

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen teiselt ettevõttelt	2 050	2 050			10	EUR
Lühiajalised laenud kokku	2 050	2 050				
Laenukohustused kokku	2 050	2 050				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 047	6 047	
Võlad töövõtjatele	3 172	3 172	
Maksuvõlad	2 129	2 129	5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 348	11 348	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 909	7 909	
Võlad töövõtjatele	3 139	3 139	
Maksuvõlad	1 853	1 853	5
Kokku võlad ja ettemaksed	12 901	12 901	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 381	250 762
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 381	250 762
Kokku müügitulu	228 381	250 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	228 381	250 762
Kokku müügitulu	228 381	250 762

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	29 695	28 296
Sotsiaalmaksud	9 740	9 321
Pensionikulu	236	278
Kokku tööjõukulud	39 671	37 895
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 031	8 428

2015.a. seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Uhtna Pood (registrikood: 10002589) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MAAS	Juhatuse liige	11.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 985
Kokku	2 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	228381	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