

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Põltsamaa Uksetehas

registrikood: 10942559

tänava/talu nimi, Riia tn 136a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7390185, +372 5172806

e-posti aadress: info@aaresuksed.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Põltsamaa Uksetehase müügitulu suurenes 12% võrreldes eelneva majandusaastaga. 2017. aasta tulemiks kujunes kasum summas 34 781 eurot.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes üksteist töötajat, kelle palgakuludeks kulus aruandeaastal 171 015 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 56 489 eurot. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatusetasusid ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 498	16 597	
Nõuded ja ettemaksed	72 915	93 450	2
Varud	95 674	49 953	
Kokku käibevarad	202 087	160 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	96 824	124 076	4
Kokku põhivarad	96 824	124 076	
Kokku varad	298 911	284 076	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 112	17 484	5
Võlad ja ettemaksed	64 296	60 400	6
Kokku lühiajalised kohustised	82 408	77 884	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	42 056	66 525	5
Kokku pikaajalised kohustised	42 056	66 525	
Kokku kohustised	124 464	144 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 854	119 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 781	17 849	
Kokku omakapital	174 447	139 667	
Kokku kohustised ja omakapital	298 911	284 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	544 874	484 406	
Muud äritulud	11 767	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 985	5 246	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-200 169	-189 435	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 119	-46 541	8
Tööjõukulud	-227 504	-206 680	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 252	-27 567	4
Muud ärikulud	0	-250	
Ärikasum (kahjum)	35 582	19 179	
Intressikulud	-802	-1 330	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 781	17 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 781	17 849	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Uksetehas 2017. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Alates 2016.a. koostab ettevõtte e lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Lühendatud raamatupidamisaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

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

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 ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Edasistel 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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 äriistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikke. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	71 093	71 093	
Ostjatelt laekumata arved	71 093	71 093	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 822	1 822	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 915	72 915	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	91 715	91 715	
Ostjatelt laekumata arved	91 715	91 715	
Muud nõuded	1 735	1 735	
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 450	93 450	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 822		5 318
Üksikisiku tulumaks		3 356	4 248
Sotsiaalmaks		6 172	7 821
Kohustuslik kogumispension		466	581
Töötuskindlustusmaksed		461	569
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 822	10 455	18 537

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu		-3 112	0	-24 455	-24 455	-27 567
31.12.2016						
Soetusmaksumus	4 224	77 328	1 666	164 430	166 096	247 648
Akumuleeritud kulum	0	-12 822	-1 666	-109 084	-110 750	-123 572
Jääkmaksumus	4 224	64 506	0	55 346	55 346	124 076
Amortisatsioonikulu		-3 112	0	-24 140	-24 140	-27 252
31.12.2017						
Soetusmaksumus	4 224	77 328	1 666	164 430	166 096	247 648
Akumuleeritud kulum	0	-15 934	-1 666	-133 224	-134 890	-150 824
Jääkmaksumus	4 224	61 394	0	31 206	31 206	96 824

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaaajlised laenud	40 547		40 547	
Pikaajalised laenud kokku	40 547		40 547	
Kapitalirendikohustised kokku	19 621	18 112	1 509	
Laenukohustised kokku	60 168	18 112	42 056	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikajalised laenud	46 904		46 904	
Pikaajalised laenud kokku	46 904		46 904	
Kapitalirendikohustised kokku	37 105	17 484	19 621	
Laenukohustised kokku	84 009	17 484	66 525	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 096	33 096	
Võlad töövõtjatele	11 269	11 269	7
Maksuvõlad	10 455	10 455	3
Muud võlad	9 476	9 476	
Muud viitvõlad	9 476	9 476	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 296	64 296	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 511	27 511	
Võlad töövõtjatele	8 540	8 540	
Maksuvõlad	18 537	18 537	
Muud võlad	5 812	5 812	
Muud viitvõlad	5 812	5 812	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 400	60 400	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	9 122	8 540
Puhkusetasude kohustis	2 147	0
Kokku võlad töövõtjatele	11 269	8 540

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	7 689	7 896
Elektrienergia	6 879	6 636
Kütus	810	1 260
Mitmesugused bürookulud	0	524
Riiklikud ja kohalikud maksud	86	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	16	0
Vesi	14	247
Valveteenus	935	968
Töövahendid	80	52
Pangateenused	205	211
Autokulud	1 771	1 764
Telefon, post ja perioodika	823	808
Muud teenused	54 814	32 136
Reklaam	349	0
Hoone hooldus,remont	1 337	1 935
Kokku mitmesugused tegevuskulud	68 119	46 541

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	171 015	154 878
Sotsiaalmaksud	56 489	51 802
Kokku tööjõukulud	227 504	206 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 547	46 904

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

Osaühing Põltsamaa Uksetehas (registrikood: 10942559) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU REHEMA	Juhatuse liige	11.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 781
Kokku	171 635

kasumit mitte jagada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust uste, akende, aknaluukide ja nende raamide tootmine (k.a väravad)	16231	544874	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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