

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.03.2017

aruandeaasta lõpp: 28.02.2018

ärinimi: OÜ AAMA

registrikood: 11471777

tänava/talu nimi, Kalda tee 51
maja ja korteri number:

küla: Saviranna küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74200

telefon: +372 5140801

e-posti aadress: aperemees@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ AAMA tegutses 2017. aastal järgmistes tegevusvaldkonnades:

- a) alkoholsete jookide (vein) hulgimüük
- b) transporditeenuste osutamine
- c) ärinõupidamise, koolitusürituste- ja temaatilised veinide tutvustusüritused, toitlustamine üritustel.

OÜ AAMA 2017 aasta müügikäive oli 178 001 eurot, võrreldes 2016 aastaga langes müügikäive 12%. Müügikäibest moodustas eksport 11,6%, ekspordipartnerid olid Soomes.

OÜ AAMA 2018 aasta puhaskasum oli 1 396 eurot.

Järgmisel majandusaastal ei planeeri OÜ AAMA muutusi majandustegevuses. Soov oleks laiendada koostööd erinevate riikide veinitootjatega ning ühtlasi laiendada ka sortimenti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	28.02.2018	28.02.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 727	19 109
Nõuded ja ettemaksed	6 859	5 015
Varud	68 627	60 192
Kokku käibevarad	101 213	84 316
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	10 673	0
Materiaalsed põhivarad	49 562	66 945
Kokku põhivarad	60 235	66 945
Kokku varad	161 448	151 261
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	17 900	12 000
Võlad ja ettemaksed	12 673	9 782
Kokku lühiajalised kohustised	30 573	21 782
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	119 754	119 754
Kokku pikaajalised kohustised	119 754	119 754
Kokku kohustised	150 327	141 536
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Registreerimata osakapital	5 305	5 305
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 864	523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 396	1 341
Kokku omakapital	11 121	9 725
Kokku kohustised ja omakapital	161 448	151 261

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.03.2017 - 28.02.2018	01.03.2016 - 28.02.2017
Müügitulu	178 001	202 987
Muud äritulud	55 000	80 263
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-146 446	-192 657
Mitmesugused tegevuskulud	-45 762	-55 777
Tööjõukulud	-22 352	-21 469
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 079	-12 006
Muud ärikulud	-4 966	0
Ärikasum (kahjum)	1 396	1 341
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 396	1 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 396	1 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AAMA 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

1. jaanuaril 2017 jõustunud raamatupidamise seadus muudatuse alusel hakati esmakordselt ettevõtjaid liigitama kategooriatesse. Esitatud nõuetest lähtuvalt kuulub OÜ AAMA väikeettevõtja kategooriasse, seega on käesolev aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtjale sätestatud raamatupidamise nõuetest.

OÜ AAMA osakutest kuulub 100% Eestis registreeritud üksusele, kes koostab ja avalikustab majandusaasta aruande

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakurss. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ka kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostajate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nimaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade kasulik eluiga on rohkem kui aasta ja maksumus alates 650 EUR-st. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid soetusmaksumus on alla 650 EUR, kantakse kasutuse võtmise hetkel täielikult kulusse

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kohustusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalised finantskohutuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, kajastudes bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestuses kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- a) olulised omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale
- b) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- c) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- d) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu (intressid) kajastatakse siis kui tulu laekumine ja suurus on usaldusväärselt hinnatav.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Eestis maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millal see välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	28.02.2018	28.02.2017
Ostjatelt laekumata arved	6 582	4 217
Kokku nõuded ostjate vastu	6 582	4 217

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	28.02.2018		28.02.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 053	1 562
Üksikisiku tulumaks			136
Sotsiaalmaks		466	476
Kohustuslik kogumispension		28	31
Töötuskindlustusmaksed		34	35
Ettemaksukonto jääk	277		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	277	1 581	2 240

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
29.02.2016						
Soetusmaksumus	24 649			46 448	6 587	77 684
Akumuleeritud kulum	0			-27 184	-2 078	-29 262
Jääkmaksumus	24 649			19 264	4 509	48 422
Ostud ja parendused				30 529		30 529
Muud ostud ja parendused				30 529		30 529
Amortisatsioonikulu	-3 040			-8 358	-608	-12 006
28.02.2017						
Soetusmaksumus	24 649	49 477	837	50 314	5 750	80 713
Akumuleeritud kulum	-3 040	-8 042	-837	-8 879	-1 849	-13 768
Jääkmaksumus	21 609	41 435	0	41 435	3 901	66 945
Ostud ja parendused	2 282					2 282
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 282					2 282
Amortisatsioonikulu	-3 389	-7 897		-7 897	-793	-12 079
Müügid		-7 586		-7 586		-7 586
28.02.2018						
Soetusmaksumus	26 931	32 894	837	33 731	5 750	66 412
Akumuleeritud kulum	-6 429	-6 942	-837	-7 779	-2 642	-16 850
Jääkmaksumus	20 502	25 952	0	25 952	3 108	49 562

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	28.02.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
erisikult	17 900	17 900					
Lühiajalised laenud kokku	17 900	17 900					
Pikaajalised laenud							
erisikult	119 754		119 754		0	eur	2022
Pikaajalised laenud kokku	119 754		119 754				
Laenukohustised kokku	137 654	17 900	119 754				
	28.02.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
erisikult	12 000	12 000					
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000					
Pikaajalised laenud							
erisikult	119 754		119 754		0	eur	2022
Pikaajalised laenud kokku	119 754		119 754				
Laenukohustised kokku	131 754	12 000	119 754				

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	28.02.2018	28.02.2017
võlad tarnijatele	7 248	3 610
Kokku võlad tarnijatele	7 248	3 610

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.03.2017 - 28.02.2018	01.03.2016 - 28.02.2017
Palgakulu	16 807	16 142
Sotsiaalmaksud	5 545	5 327
Kokku tööjõukulud	22 352	21 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	28.02.2018	28.02.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 654	131 754

01.03.2017 - 28.02.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
eraisik	60 900	55 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.03.2017 - 28.02.2018	01.03.2016 - 28.02.2017
Arvestatud tasu	11 400	6 969

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2018

OÜ AAMA (registrikood: 11471777) 01.03.2017 - 28.02.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE PEREMEES	Juhatuse liige	31.08.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	28.02.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 396
Kokku	3 260
Katmine	
Muud omanike sissemaksed	

Kahjum on varaliste ressursside akumulatsioon käibevahenditeks .

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	142945	80.31%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	17637	9.91%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	17419	9.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiia Puustusmaa	47211282715	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5140801
E-posti aadress	aperemees@hotmail.ee