

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Uhtna Pood

registrikood: 10002589

tänava/talu nimi, Mõisa tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Uhtna alevik

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44202

telefon: +372 5246570, +372 3257737

e-posti aadress: uhtna.pood@maas.ee

Sisukord

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

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 2017.a. oli 3 töötajat.

Töötajatele arvestati kokku 2017.a. töötasudeks 36,5 tuh. eurot, sealhulgas tegevjuhile 10,3 tuh. eurot.

2017.a. müügikäive oli 351,3 tuh. eurot ja kasum 3,4 tuh. eurot.

2018.a. on plaanis jätkata sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 675	97	2
Nõuded ja ettemaksed	217	24 180	3
Varud	16 470	136 349	4
Kokku käibevarad	22 362	160 626	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 207	2 329	6
Kokku põhivarad	1 207	2 329	
Kokku varad	23 569	162 955	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	148 050	
Võlad ja ettemaksed	14 766	9 524	5,8
Kokku lühiajalised kohustised	14 766	157 574	
Kokku kohustised	14 766	157 574	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 569	2 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 422	294	
Kokku omakapital	8 803	5 381	
Kokku kohustised ja omakapital	23 569	162 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	351 338	216 720	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 642	-162 976	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 256	-11 368	
Tööjõukulud	-36 476	-38 864	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 122	-1 123	6
Ärikasum (kahjum)	4 842	2 389	
Intressikulud	-1 420	-2 095	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 422	294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 422	294	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Uhtna Pood OÜ 2017.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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 2017.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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas ja pangas	5 675	97
Kokku raha	5 675	97

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	217	251
Kokku nõuded ostjate vastu	217	251

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	16 470	136 349
Kokku varud	16 470	136 349

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	378	
Üksikisiku tulumaks	329	
Sotsiaalmaks	745	
Kohustuslik kogumispension	34	
Töötuskindlustusmaksed	54	
Ettemaksukonto jääk		23 929
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 540	23 929

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-70	-70	-1 053	-1 123
31.12.2016				
Soetusmaksumus	700	700	16 779	17 479
Akumuleeritud kulum	-175	-175	-14 975	-15 150
Jääkmaksumus	525	525	1 804	2 329
Amortisatsioonikulu	-70	-70	-1 052	-1 122
31.12.2017				
Soetusmaksumus	700	700	16 779	17 479
Akumuleeritud kulum	-245	-245	-16 027	-16 272
Jääkmaksumus	455	455	752	1 207

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	148 050	148 050			eur
Lühiajalised laenud kokku	148 050	148 050			
Laenukohustised kokku	148 050	148 050			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 207	10 207
Võlad töövõtjatele	3 019	3 019
Maksuvõlad	1 540	1 540
Kokku võlad ja ettemaksed	14 766	14 766
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 560	6 560
Võlad töövõtjatele	2 964	2 964
Maksuvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 524	9 524

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	351 338	216 720
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	351 338	216 720
Kokku müügitulu	351 338	216 720
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	351 338	216 720
Kokku müügitulu	351 338	216 720

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	27 262	29 080
Sotsiaalmaksud	8 996	9 552
Pensionikulu	218	232
Kokku tööjõukulud	36 476	38 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 319	10 972

2017.a. seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Osaühing Uhtna Pood (registrikood: 10002589) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MAAS	Juhatuse liige	06.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 422
Kokku	5 991
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	5 991
Kokku	5 991

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	351338	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maas Distribution OÜ	11343341	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3257737
Mobiiltelefon	+372 5246570
E-posti aadress	uhtna.pood@maas.ee