

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Põltsamaa Uksetehase müügitulu suurenes 22% võrreldes eelneva majandusaastaga. 2018. aasta tulemiks kujunes kasum summas 11 570 eurot.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes kolmteist töötajat, kelle palgakuludeks kulus aruandeaastal 193 485 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 65 118 eurot. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatusetasusid ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 769	33 498	
Nõuded ja ettemaksed	113 909	72 915	2
Varud	89 176	95 674	
Kokku käibevarad	226 854	202 087	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	72 871	96 824	3
Kokku põhivarad	72 871	96 824	
Kokku varad	299 725	298 911	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 535	18 112	4
Võlad ja ettemaksed	72 826	64 296	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	74 361	82 408	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 347	42 056	4
Kokku pikaajalised kohustised	39 347	42 056	
Kokku kohustised	113 708	124 464	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 635	136 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 570	34 781	
Kokku omakapital	186 017	174 447	
Kokku kohustised ja omakapital	299 725	298 911	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	665 151	544 874	
Muud äritulud	9 660	11 767	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	1 985	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 558	-200 169	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 372	-68 119	8
Tööjõukulud	-258 603	-227 504	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 398	-27 252	3
Ärikasum (kahjum)	11 880	35 582	
Intressikulud	-310	-802	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 570	34 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 570	34 781	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Uksetehas 2018. 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 aastaaruannet. 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 kulusse.

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 müüdüd 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	113 736	113 736
Ostjatelt laekumata arved	113 736	113 736
Ettemaksed	173	173
Muud makstud ettemaksed	173	173
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 909	113 909
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	71 093	71 093
Ostjatelt laekumata arved	71 093	71 093
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 822	1 822
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 915	72 915

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused			1 445		1 445	1 445
Amortisatsioonikulu		-3 112	-161	-22 125	-22 286	-25 398
31.12.2018						
Soetusmaksumus	4 224	77 328	3 111	164 430	167 541	249 093
Akumuleeritud kulum	0	-19 046	-1 827	-155 349	-157 176	-176 222
Jääkmaksumus	4 224	58 282	1 284	9 081	10 365	72 871

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	39 347		39 347	
Pikaajalised laenud kokku	39 347		39 347	
Kapitalirendikohustised kokku	1 535	1 535	0	
Laenukohustised kokku	40 882	1 535	39 347	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised 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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	9 083	30 883
Kokku	9 083	30 883

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 367	1 822	
Üksikisiku tulumaks	4 662		3 356
Sotsiaalmaks	8 388		6 172
Kohustuslik kogumispension	508		466
Töötuskindlustusmaksed	610		461
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 535	1 822	10 455

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 816	24 816	
Võlad töövõtjatele	13 294	13 294	6
Maksuvõlad	21 535	21 535	5
Muud võlad	13 181	13 181	
Muud viitvõlad	13 181	13 181	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 826	72 826	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 096	33 096	
Võlad töövõtjatele	11 269	11 269	6
Maksuvõlad	10 455	10 455	5
Muud võlad	9 476	9 476	
Muud viitvõlad	9 476	9 476	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 296	64 296	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	12 006	9 122
Puhkusetasude kohustis	1 288	2 147
Kokku võlad töövõtjatele	13 294	11 269

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	6 914	7 689
Elektrienergia	6 914	6 879
Kütus	0	810
Mitmesugused bürookulud	1 094	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	89	86
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	385	16
Vesi	95	14
Valveteenus	591	935
Töövahendid	50	80
Pangateenused	196	205
Autokulud	2 839	1 771
Telefon, post ja perioodika	921	823
Muud teenused	61 198	54 814
Reklaam	0	349
Hoone hooldus,remont	0	1 337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	74 372	68 119

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	193 485	171 015
Sotsiaalmaksud	65 118	56 489
Kokku tööjõukulud	258 603	227 504
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 347	40 547

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2019

Osaühing Põltsamaa Uksetehas (registrikood: 10942559) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU REHEMA	Juhatuse liige	29.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 570
Kokku	183 205
Jaotamine	
Kokku	183 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust uste, akende, aknaluukide ja nende raamide tootmine (k.a väravad)	16231	665151	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