

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Uue-Põltsamaa Mõis OÜ

registrikood: 12447870

tänav a nimi, maja number: Veski tn 7

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48106

e-posti aadress: raul@sportsinstallations.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Uue-Põltsamaa Mõis OÜ on asutatud 2013 aastal osakapitaliga 2 500 eurot.

2017-2018 aastal teostati renoveerimistöid Uue-Põltsamaa Mõisahoones.

Aruandeaasta müügitulu oli 30 960 eurot ning toetusi ja annetusi saadi eraisikutelt kogusummas 696 eurot.
2018 aasta kahjumiks kujunes 1 506 eurot.

2019 aastal planeeritakse hoogustada ettevõtte majandustegevus.

Raul Lättemägi
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	55	2
Nõuded ja ettemaksed	2 654	2 552	3
Kokku käibevarad	2 654	2 607	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	98 362	84 176	5
Kokku põhivarad	98 362	84 176	
Kokku varad	101 016	86 783	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	82 538	66 042	6
Võlad ja ettemaksed	14 280	15 037	7
Kokku lühiajalised kohustised	96 818	81 079	
Kokku kohustised	96 818	81 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 204	245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 506	2 959	
Kokku omakapital	4 198	5 704	
Kokku kohustised ja omakapital	101 016	86 783	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	30 960	15	9
Muud äritulud	696	39 960	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-393	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 003	-8 594	11
Tööjõukulud	-19 132	-23 767	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 378	-3 764	5
Muud ärikulud	-403	-498	13
Ärikasum (kahjum)	-1 260	2 959	
Intressikulud	-246	0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 506	2 959	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 506	2 959	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Uue-Põltsamaa Mõis 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Uue-Põltsamaa Mõis liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas oleva sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 350 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis olid vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Seisuga 31.12.2017 koostatud bilansis on materiaalne põhivara kajastatud selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnistu	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees, saadud laenud jne).

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Uue-Põltsamaa Mõis seotud osapooliks on

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod pangas	0	55
Kokku raha	0	55

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	154	154	
Ostjatelt laekumata arved	154	154	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 654	2 654	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 552	2 552	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	0
Käibemaks	0	12	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	150	0	251
Sotsiaalmaks	0	1 523	0	891
Kohustuslik kogumispension	0	78	0	61
Töötuskindlustusmaksed	0	93	0	65
Intress	0	41	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		52	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 898	52	1 268

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 750	6 671	25 421
Akumuleeritud kulum	-156	-733	-889
Jääkmaksumus	18 594	5 938	24 532
Ostud ja parendused	55 134	8 274	63 408
Amortisatsioonikulu	-1 875	-1 889	-3 764
31.12.2017			
Soetusmaksumus	73 884	14 945	88 829
Akumuleeritud kulum	-2 031	-2 622	-4 653
Jääkmaksumus	71 853	12 323	84 176
Ostud ja parendused	24 564	0	24 564
Amortisatsioonikulu	-7 388	-2 990	-10 378
31.12.2018			
Soetusmaksumus	98 448	14 945	113 393
Akumuleeritud kulum	-9 419	-5 612	-15 031
Jääkmaksumus	89 029	9 333	98 362

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatuse liikmelt saadud laen	71 350	71 350			0%	EUR	31.12.2019	14
Juhatuse liikmega seotud juriidiliselt isikult saadud laen	11 188	11 188			5%	EUR	31.12.2019	14
Lühiajalised laenud kokku	82 538	82 538						
Laenukohustised kokku	82 538	82 538						

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatuse liikmelt saadud laen	66 042	66 042			0%	EUR	31.12.2018	14
Lühiajalised laenud kokku	66 042	66 042						14
Laenukohustised kokku	66 042	66 042						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 924	10 924	
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200	
Maksuvõlad	1 898	1 898	4
Muud võlad	246	246	
Intressivõlad	246	246	14
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	12	12	14
Kokku võlad ja ettemaksed	14 280	14 280	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 219	11 219	
Võlad töövõtjatele	2 550	2 550	
Maksuvõlad	1 268	1 268	4
Kokku võlad ja ettemaksed	15 037	15 037	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Auruandepäevaks on osaniku poolt osakapital ettevõttesse maksmata (vt. lisa 3 ja 15).		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 960	15
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 960	15
Kokku müügitulu	30 960	15
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused (EMTAK 93299)	282	15
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine (EMTAK 43391)	30 678	0
Kokku müügitulu	30 960	15

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulu osaniku laenust loobumisest	0	13 800	14
Annetused	696	1 160	
Toetus Kultuuriministeeriumilt	0	25 000	
Kokku muud äritulud	696	39 960	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-231	-209
Lähetuskulud	-28	0
Koolituskulud	-58	-49
Loengutasud/ürituste korraldamine/meened	-122	-300
Sendsmaily tasud	-371	-466
Väikevahendid	0	-686
Seadmete üür/terminali rent	-1 483	-2 925
Raamatupidamisteenused	-490	-504
Juriidilised kulud	0	-1 767
Reklaam/domeenid/videod	-220	-1 632
Muud	0	-56
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 003	-8 594

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-15 308	-17 420
Sotsiaalmaksud	-5 174	-5 882
Puhkusereserv	1 350	-465
Kokku tööjõukulud	-19 132	-23 767
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-90	-26
Kulutused kingitustele	0	0
Ürituste toitlustuskulud	-313	-472
Kokku muud ärikulud	-403	-498

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	71 362	2 500	660 420
Juhatuse liikmega seotud juriidiline isik	154	11 504	0	0

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liikmelt saadud laen	45 576	40 268	0%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liikmega seotud juriidiliselt isikult saadud laen	11 188	0	5%	EUR	31.12.2019

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liikmelt saadud laen	81 840	32 644	0%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70	30 806

Ettevõtte on bilansipäevaks nõue osaniku vastu sissemaksmata osakapitali osas 2 500 eurot.(vt lisa 3)

Aruandeaastal aastal on ettevõtte saanud juhatuse liikmelt laenu 45 576 (2017 aastal 81 840) eurot ja tagasimakstud laenu 40 268 (2017 aastal tagasimakstud laenu 18 844 ning loobunud laenust summas 13 800) eurot(vt lisa 10). Aruandepäeval on laenukohustus juhatuse liikme ees 71 350 (seisuga 31.12.2017: 66 042) eurot (vt lisa 6).Juhatuse liikmele on ka kohustis väljamaksmata kulude osas summas 12 eurot(vt.lisa 7)..

Juhatuse liikmega seotud juriidiliselt isikult on saadud laenu 11 188 eurot ning seisuga 31.12.2018 on ettevõtte kohustis juriidilise isiku ees tagasimaksmata laenu ja intressi osas kogusummas 11 434 eurot.

Seisuga 31.12.2018 on juhatuse liikega seotud juuriidiliste isikute vastu nõudeid summas 154 eurot ning kohutusi summas 70 eurot.

Aruandeaastal on juhatuse liikega seotud juriidilistelt isikutelt ostetud kaupu ja teenuseid kogusummas 70 ning müüdud kaupu ja teenuseid kogusummas 30 806 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2019

Uue-Põltsamaa Mõis OÜ (registrikood: 12447870) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LÄTTEMÄGI	Juhatuse liige	30.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 506
Kokku	1 698
Katmine	
Kokku	1 698

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 506
Kokku	1 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	30960	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Lättemägi	37009010320	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	raul@sportsinstallations.com