

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Põltsamaa Uksetehas

registrikood: 10942559

tänava/talu nimi, Riia tn 136a

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7390185, +372 5172806

e-posti aadress: info@poltsamaauksetehas.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 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Põltsamaa Uksetehase müügitulu suurenes 33% võrreldes eelneva majandusaastaga. 2022. aasta tulemiks kujunes kasum summas 186 760 eurot.

Ettevõtte investeeris 2022. aastal põhivarasse 249 404 eurot.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes 24 töötajat, kelle palgakuludeks kulus aruandeaastal 402 354 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 129 560 eurot. Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatusetasusid ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 339	38 493	
Nõuded ja ettemaksed	4 536	49 006	2
Varud	341 009	179 482	
Kokku käibevarad	357 884	266 981	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	441 642	226 026	3
Kokku põhivarad	441 642	226 026	
Kokku varad	799 526	493 007	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 239	18 716	4
Võlad ja ettemaksed	129 405	156 637	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	183 644	175 353	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	193 881	82 412	4
Kokku pikaajalised kohustised	193 881	82 412	
Kokku kohustised	377 525	257 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 429	203 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 760	28 690	
Kokku omakapital	422 001	235 242	
Kokku kohustised ja omakapital	799 526	493 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 596 527	1 196 746	
Muud äritulud	417	389	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 549	-9 600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-660 134	-509 201	
Mitmesugused tegevuskulud	-160 920	-134 817	7
Tööjõukulud	-531 914	-472 950	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 231	-39 268	3
Muud ärikulud	-51	0	
Ärikasum (kahjum)	191 145	31 299	
Intressikulud	-4 385	-2 609	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 760	28 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 760	28 690	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põltsamaa Uksetehas 2022.aasta 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 ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt 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 Põltsamaa Uksetehas 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. Edasisel 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 äriliste 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 536	4 536
Ostjatelt laekumata arved	4 536	4 536
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 536	4 536
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 006	49 006
Ostjatelt laekumata arved	49 006	49 006
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 006	49 006

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	4 224	77 328	5 650	282 562	288 212	71 223	440 987
Akumuleeritud kulum	0	-25 270	-3 305	-190 245	-193 550	0	-218 820
Jääkmaksumus	4 224	52 058	2 345	92 317	94 662	71 223	222 167
Ostud ja parendused	0	71 223	0	43 127	43 127	0	114 350
Amortisatsioonikulu		-6 673	-1 167	-31 428	-32 595		-39 268
Ümberliigitamised						-71 223	-71 223
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest						-71 223	-71 223
31.12.2021							
Soetusmaksumus	4 224	148 551	5 650	325 689	331 339	0	484 114
Akumuleeritud kulum	0	-31 943	-4 472	-221 673	-226 145	0	-258 088
Jääkmaksumus	4 224	116 608	1 178	104 016	105 194	0	226 026
Ostud ja parendused	0	0	0	249 404	249 404	17 443	266 847
Amortisatsioonikulu	0	-6 674	-846	-43 711	-44 557	0	-51 231
31.12.2022							
Soetusmaksumus	4 224	148 551	3 984	573 819	577 803	17 443	748 021
Akumuleeritud kulum		-38 617	-3 652	-264 110	-267 762	0	-306 379
Jääkmaksumus	4 224	109 934	332	309 709	310 041	17 443	441 642

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	23 099	19 701	3 398		5%	21.02.2024
Pikaaajlised laenud	59 347	0	59 347			
Pikaajalised laenud kokku	82 446	19 701	62 745			
Kapitalirendikohustised kokku	165 674	34 538	131 136			
Laenukohustised kokku	248 120	54 239	193 881			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	41 781	18 716	23 065		5%	21.02.2024
Pikaaajlised laenud	59 347		59 347			
Pikaajalised laenud kokku	101 128	18 716	82 412			
Laenukohustised kokku	101 128	18 716	82 412			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	227 725	0
Kokku	227 725	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 780	10 649
Üksikisiku tulumaks	7 129	6 082
Sotsiaalmaks	13 081	11 693
Kohustuslik kogumispension	385	447
Töötuskindlustusmaksed	986	908
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 361	29 779

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 247	42 247	
Võlad töövõtjatele	31 262	31 262	
Maksuvõlad	33 361	33 361	5
Muud võlad	22 535	22 535	
Muud viitvõlad	22 535	22 535	
Kokku võlad ja ettemaksed	129 405	129 405	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 547	79 547	
Võlad töövõtjatele	26 058	26 058	
Maksuvõlad	29 779	29 779	5
Muud võlad	21 253	21 253	
Muud viitvõlad	21 253	21 253	
Kokku võlad ja ettemaksed	156 637	156 637	

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	38 251	22 676
Elektrienergia	38 251	22 676
Mitmesugused bürookulud	5 842	1 528
Riiklikud ja kohalikud maksud	114	89
Valveteenus	1 320	1 000
Töövahendid	7 831	7 310
Pangateenused	336	295
Autokulud	2 394	2 137
Telefon, post ja perioodika	898	901
Muud teenused	67 975	60 180
Hoone hooldus,remont	1 102	776
Töömashinate hooldus/remont	34 857	37 925
Kokku mitmesugused tegevuskulud	160 920	134 817

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	402 354	358 864
Sotsiaalmaksud	129 560	114 086
Kokku tööjõukulud	531 914	472 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	24

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 347	59 347
Kokku laenukohustised	59 347	59 347
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 347	59 347
Kokku laenukohustised	59 347	59 347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

Osaühing Põltsamaa Uksetehas (registrikood: 10942559) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES REHEMA	Juhatuse liige	01.06.2023
TÕNU REHEMA	Juhatuse liige	27.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 760
Kokku	419 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust uste, akende, aknaluukide ja nende raamide tootmine (k.a väravad)	16231	1596527	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@poltsamaauksetehas.ee