

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing Ubinate

registrikood: 10888280

postiaadress: Harju maakond, Jõelähtme vald, Saha küla, Saage tee 7
postisihthnumber: 74201

telefon: +372 56953476

e-posti aadress: tarmo.ounap.001@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressitulud	15
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Ubinate tegevusalaks on kaupluste sisustuse ning reklaammaterjalide paigaldamine ja hooldamine. Lepinguliseks partneriks on Philip Morris Eesti OÜ.

2023.aasta müügituluks kujunes 98 186 eurot (2022.aastal oli müügitulu 94 192 eurot).

Meie tegevuse jaoks oleme rentinud pikaajaliselt laopinda.

2024.aastal loodame jätkata sama edukalt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 935	20 240	2
Nõuded ja ettemaksed	32 669	20 349	3
Kokku käibevarad	47 604	40 589	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 975	21 477	5
Kokku põhivarad	13 975	21 477	
Kokku varad	61 579	62 066	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 871	7
Võlad ja ettemaksed	20 538	16 716	8
Kokku lühiajalised kohustised	20 538	22 587	
Kokku kohustised	20 538	22 587	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 667	43 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 562	-7 150	
Kokku omakapital	41 041	39 479	
Kokku kohustised ja omakapital	61 579	62 066	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	98 186	94 192	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 129	-11 942	13
Mitmesugused tegevuskulud	-39 699	-39 956	14
Tööjõukulud	-37 119	-40 893	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 502	-7 503	5
Muud ärikulud	-3	-1	16
Ärikasum (kahjum)	7 734	-6 103	
Intressitulud	0	2	17
Intressikulud	-156	-240	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 578	-6 341	
Tulumaks	-1 016	-809	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 562	-7 150	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 734	-6 103	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 502	7 503	5
Kokku korrigeerimised	7 502	7 503	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 320	-1 156	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	306	-552	
Laekunud intressid	0	2	17
Makstud intressid	-156	-240	18
Kokku rahavood äritegevusest	3 066	-546	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 871	-6 254	
Makstud dividendid	-2 138	-2 688	
Makstud ettevõtte tulumaks	-362	-438	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 371	-9 380	
Kokku rahavood	-5 305	-9 926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 240	30 166	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 305	-9 926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 935	20 240	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 556	256	48 817	51 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 150	-7 150
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2022	2 556	256	36 667	39 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 562	6 562
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-5 000	-5 000
31.12.2023	2 556	256	38 229	41 041

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ubinate OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventaarina ja vara kantakse jooksvalt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslikke inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja aasta amortisatsioonimäärad on alljärgnevad:

Transpordivahendid	20%
Arvutid ja arvutisüsteemid	20%
Muud masinad ja seadmed	20%
Muu materiaalne põhivara	25%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Muudatused dividendide tulumaksuga maksustamisel alates 1.01.2019

Alates 1.01.2019 on võimalik kohaldada regulaarselt jaotatavale kasumile madalamat tulumaksumäära 14% (14/86 netosummast). Dividendi väljamaksete maksustamisel on madalama maksu määra (14/86) rakendamine kohustuslik, sellest äriühing praegu loobuda ei saa.

2023.aastal sai madalamat maksumäära kasutada 1/3*2020.a ja 1/3*2021.a ja 1/3*2022.aastatel jaotatud kasumilt, millelt on makstud tulumaksu. 2024.aastal saab madalamat maksumäära kasutada 1/3*2021 ja 1/3*2022 ja 1/3*2023.aastatel jaotatud kasumilt, millelt on makstud tulumaksu. Ubinate OÜ maksis 2021, 2022 ja 2023.a dividende. Seega maksusoodustust saab kasutada.

Seotud osapooled

Seotud osapooleteks on ainuosanik, kes on ka juhatuse liige.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	256	161
Arvelduskontod	14 679	20 079
Kokku raha	14 935	20 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 905	30 905
Ostjatelt laekumata arved	30 905	30 905
Rendi tagatisraha	1 764	1 764
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 669	32 669
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 585	18 585
Ostjatelt laekumata arved	18 585	18 585
Rendi tagatisraha	1 764	1 764
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 349	20 349

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	156	524
Üksikisiku tulumaks	438	500
Sotsiaalmaks	736	856
Kohustuslik kogumispension	44	52
Töötuskindlustusmaksed	18	62
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 392	1 994

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	34 299	2 700	14 485	51 484	3 771	55 255
Akumuleeritud kulum	-8 003	-2 093	-12 408	-22 504	-3 771	-26 275
Jääkmaksumus	26 296	607	2 077	28 980	0	28 980
Amortisatsioonikulu	-6 860	-270	-373	-7 503	0	-7 503
31.12.2022						
Soetusmaksumus	34 299	2 700	14 485	51 484	3 771	55 255
Akumuleeritud kulum	-14 863	-2 363	-12 781	-30 007	-3 771	-33 778
Jääkmaksumus	19 436	337	1 704	21 477	0	21 477
Amortisatsioonikulu	-6 860	-269	-373	-7 502	0	-7 502
31.12.2023						
Soetusmaksumus	34 299	2 700	14 485	51 484	3 771	55 255
Akumuleeritud kulum	-21 723	-2 632	-13 154	-37 509	-3 771	-41 280
Jääkmaksumus	12 576	68	1 331	13 975	0	13 975

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	5 871	5 871	0	0	2,49%	EUR	15.11.2023	
Kapitalirendikohustised kokku	5 871	5 871	0	0				7

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	5 871	5 871	0	0	6
Laenukohustised kokku	5 871	5 871	0	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 366	3 366	
Võlad töövõtjatele	2 232	2 232	9
Võlad seotud osapooltele	983	983	
Maksuvõlad	1 392	1 392	4
Muud võlad	12 565	12 565	
Dividendivõlad	11 810	11 810	
Muud viitvõlad	755	755	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 538	20 538	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 918	2 918	
Võlad töövõtjatele	1 913	1 913	9
Võlad seotud osapooltele	950	950	
Maksuvõlad	1 994	1 994	4
Muud võlad	8 941	8 941	
Dividendivõlad	8 294	8 294	
Muud viitvõlad	647	647	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 716	16 716	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 750	1 500	
Üksikisiku tulumaks	437	375	
Kogumispensioni makse	45	38	
Kokku võlad töövõtjatele	2 232	1 913	8

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	30 770	29 471
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 459	7 196
Kokku tingimuslikud kohustised	38 229	36 667

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	98 186	94 192
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 186	94 192
Kokku müügitulu	98 186	94 192
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sisustuse paigaldusteenus	98 186	94 192
Kokku müügitulu	98 186	94 192

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 169	5 948
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	4 151
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 960	1 843
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 129	11 942

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	25 329	23 932
Energia	5 269	5 696
Elektrienergia	933	451
Kütus	4 336	5 245
Mitmesugused bürookulud	717	592
Lähetuskulud	541	756
Ostetud teenused	5 321	4 519
Pangateenused	49	53
Kindlustuskulud	1 202	845
Majanduskulud	692	2 866
Ruumide hooldus, remondikulud	531	643
Riigilõiv	48	0
Muud	0	54
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 699	39 956

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	27 742	30 440
Sotsiaalmaksud	9 377	10 289
Töötajate tervisekontroll	0	164
Kokku tööjõukulud	37 119	40 893
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	1
Kokku muud ärikulud	3	1

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	0	2
Kokku intressitulud	0	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	-156	-240
Kokku intressikulud	-156	-240

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 016	5 000	809
Eesti	5 000	1 016	5 000	809
Kokku	5 000	1 016	5 000	809

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	983	950
Kokku võlad ja ettemaksed	983	950

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	27 742	30 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

osaühing Ubinate (registrikood: 10888280) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ÕUNAP	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 562
Kokku	38 229
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 229
Kokku	38 229

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 562
Kokku	38 229
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 229
Kokku	38 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	98186	100.00%	Jah