

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Kakkoveski

registrikood: 10852201

tänavatalu nimi, Kastani 183A-1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50410

telefon: +372 5044807

e-posti aadress: kaido@pkoliver.ee

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Tulumaks	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kakkoveski tegutseb alates 2001. aastast

Aastal 2014 alustas Kakkoveski OÜ saematerjali tootmisega. 2016. aasta müügitulu oli 233 040 € ning aruande aasta kahjum 164 571€

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	122 276	435 901	1
Nõuded ja ettemaksed	179 710	108 423	3
Varud	30 000	113 440	4
Kokku käibevarad	331 986	657 764	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	534 479	534 479	6,7
Finantsinvesteeringud	133 737	129 926	8
Nõuded ja ettemaksed	650 000	650 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	160 000	0	
Materiaalsed põhivarad	51 661	51 284	9
Kokku põhivarad	1 529 877	1 365 689	
Kokku varad	1 861 863	2 023 453	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 046	17 035	10
Kokku lühiajalised kohustised	19 046	17 035	
Kokku kohustised	19 046	17 035	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 056	4 056	
Ülekurss	1 578 500	1 578 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 832	437 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 571	-13 465	
Kokku omakapital	1 842 817	2 006 418	
Kokku kohustised ja omakapital	1 861 863	2 023 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	233 040	518 088
Muud äritulud	0	6 645
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-375 253	-480 933
Mitmesugused tegevuskulud	-22 575	-40 561
Tööjõukulud	-9 634	-2 843
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 023	-5 897
Muud ärikulud	-1 180	-1 147
Ärikasum (kahjum)	-182 625	-6 648
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-16 526
Muud finantstulud ja -kulud	18 054	13 459
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-164 571	-9 715
Tulumaks	0	-3 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 571	-13 465

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kakkoveski 2016. Aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte emaettevõtte. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on 20% - 50% sidusettevõtte hääleõigusest.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstav tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Vastavalt olulisuse printsiibile on konsolideeritud aruannete koostamisel rida-realt konsolideerimise asemel rakendatud soetusmaksumuses kajastamist.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ka dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid kulutusi (tooraine ja materjal) ning pakkematerjali maksumust, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 10 %
- Muu inventar 20 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenu-lepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on kohustus moodustada reservkapital 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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

Kulud

Kulude kajastamisel arvestatakse tulude-kulude vastavuse printsiipi.

Raamatupidamislike hinnangute andmine. Raamatupidamise aruannetes kajastuvad finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangul, mida ei saa üheselt mõõta. Selliseid hinnanguid on rakendatud: bioloogilise vara hindamisel, materiaalse põhivara kasuliku eluea hindamine, õiglase väärtuse kajastamise meetod varaobjektide väärtuse hindamisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendide, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendavatulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäevaks.

Seotud osapooled

OÜ Kakkoveski seotud osapoolteks loetakse osanikke, juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid ja lähisugulasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	122 276	435 901
Kokku raha	122 276	435 901

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 900	13 900	0
Ostjatelt laekumata arved	13 900	13 900	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 790	1 790	
Muud nõuded	814 020	164 020	650 000
Laenunõuded	814 020	164 020	650 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	829 710	179 710	650 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 403	55 403	0
Ostjatelt laekumata arved	55 403	55 403	0
Muud nõuded	703 020	53 020	650 000
Laenunõuded	703 020	53 020	650 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	758 423	108 423	650 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	30 000	100 000
Ettemaksed varude eest	0	13 440
Kokku varud	30 000	113 440

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 790	547	0	5 880
Üksikisiku tulumaks	0	167	0	167
Sotsiaalmaks	0	396	0	396
Kohustuslik kogumispension	0	36	0	36
Töötuskindlustusmaksed	0	27	0	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 790	1 173	0	6 506

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12376816	Kakko Energia OÜ	Eesti	Energia tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Kakko Energia OÜ	900	900
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	900	900

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10515231	Tartu Tehnika AS	Eesti	Põllumajandustootmine	26.39	26.39
12681488	Tartu Graanul AS	Eesti	Pelleti tootmine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Tartu Tehnika AS	483 579	483 579
Tartu Graanul AS	50 000	50 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	533 579	533 579

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2014	146 451	146 451
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-16 526	-16 526
31.12.2015	129 925	129 925
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2015	129 925	129 925
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 812	3 812
31.12.2016	133 737	133 737

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	38 500	16 931	55 431	0	55 431
Akumuleeritud kulum	-3 957	-1 693	-5 650	0	-5 650
Jääkmaksumus	34 543	15 238	49 781	0	49 781
Ostud ja parendused	0	7 400	7 400	0	7 400
Amortisatsioonikulu	-3 850	-2 046	-5 896	0	-5 896
Muud muutused	0	-1	-1	0	-1
31.12.2015					
Soetusmaksumus	38 500	24 330	62 830	0	62 830
Akumuleeritud kulum	-7 807	-3 739	-11 546	0	-11 546
Jääkmaksumus	30 693	20 591	51 284	0	51 284
Ostud ja parendused		7 400	7 400		7 400
Amortisatsioonikulu	-3 850	-3 173	-7 023		-7 023
31.12.2016					
Soetusmaksumus	38 500	31 730	70 230	0	70 230
Akumuleeritud kulum	-11 657	-6 912	-18 569	0	-18 569
Jääkmaksumus	26 843	24 818	51 661	0	51 661

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 381	17 381
Võlad töövõtjatele	492	492
Maksuvõlad	1 173	1 173
Kokku võlad ja ettemaksed	19 046	19 046
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 037	10 037
Võlad töövõtjatele	492	492
Maksuvõlad	6 506	6 506
Kokku võlad ja ettemaksed	17 035	17 035

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 040	518 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 040	518 088
Kokku müügitulu	233 040	518 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidutöötlemissaaduste tootmine	233 040	518 088
Kokku müügitulu	233 040	518 088

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	229 270	201 296
Energia	7 878	13 858
Elektrienergia	7 878	13 858
Alltöövõtutööd	111 638	227 065
Transpordikulud	26 398	38 542
Muud	69	172
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	375 253	480 933

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 200	2 518
Sotsiaalmaksud	2 434	325
Kokku tööjõukulud	9 634	2 843
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 750
Eesti	15 000	3 750
Kokku	15 000	3 750

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	550 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0

Ostud ja müügid

	2015
	Ostud
Tütarettevõtjad	900
Sidusettevõtjad	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.09.2017

osaühing Kakkoveski (registrikood: 10852201) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PARV	Juhatuse liige	07.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 571
Kokku	260 261
Jaotamine	
Kokku	260 261

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 571
Kokku	260 261
Jaotamine	
Kokku	260 261

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	233040	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Parv	36805262721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	4056 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044807
E-posti aadress	kaido@pkoliver.ee