

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Pokaveski OÜ

registrikood: 11172773

tänavatalu nimi, Männikäbi tn 17-2

maja ja korteri number:

alevik: Ülenurme alevik

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61714

telefon: +372 5058939

e-posti aadress: keres@hot.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 ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Pokaveski põhitegevusalaks on mesindus.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Juhatus on üheliikmeline, eraldi töötasu juhatuse liikmele ei makstud. Palgatööjõudu ei kasutatud.■

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 561	9 766
Nõuded ja ettemaksed	3 059	4 834
Varud	23 904	12 300
Kokku käibevarad	36 524	26 900
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	29 566	31 979
Bioloogilised varad	10 000	12 763
Kokku põhivarad	39 566	44 742
Kokku varad	76 090	71 642
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 920	8 803
Võlad ja ettemaksed	269	134
Kokku lühiajalised kohustised	9 189	8 937
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 791	6 912
Kokku pikaajalised kohustised	3 791	6 912
Kokku kohustised	12 980	15 849
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 981	48 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 317	4 683
Kokku omakapital	63 110	55 793
Kokku kohustised ja omakapital	76 090	71 642

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	28 038	34 147
Muud äritulud	2 867	1 113
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	0	287
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-2 763	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	11 604	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 704	-12 258
Mitmesugused tegevuskulud	-19 719	-15 414
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 413	-2 690
Ärikasum (kahjum)	7 910	5 185
Intressikulud	-593	-502
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 317	4 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 317	4 683

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pokaveski OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Vigade korrigeerimine

Väheoluliste vigade avastamisel ei korrigeerita tagasiulatuvalt eelneva perioodi võrdlusandmeid vaid kajastatakse vea mõju jooksva aasta aruannetes. Olulise vea avastamisel korrigeeritakse tagasiulatuvalt eelmise perioodi võrdlusandmeid. Väga ränga vea korral võib üldkoosolek eelmise aruande tagasi kutsuda ja koostatakse uus aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus. Ostuvarude allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Kaubad, materjal ja teenused“, omatoodanguväärtuse langus kirjetel „Põllumajandustoodangu väärtuse langus“ ja „Muu valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus“. Varude mahakandmisel kasutatakse kaalutus keskmise hinna meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Põllumajanduse lõpetamata tootmine võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses tegelike kulude alusel. Põllumajanduse valmistoodang võetakse arvele lähtuvalt RTJ 7-st õiglases väärtuses, mille aluseks on turuhind. Muu valmis- ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Ostetud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid).

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses. Bioloogilistel varadel, millel on olemas aktiivne turg, on õiglase väärtuse aluseks nende turuväärtus. Bioloogilistel varadel, mis ei ole pärast soetamist oluliselt bioloogiliselt muundunud, võetakse õiglase väärtuse määramisel aluseks nende soetusmaksumus. Bioloogilisi varasid, mille õiglast väärtus ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha lahutatud akumulieeritud kulum ning kahjum vara väärtuse langusest. Bioloogilised vara on jagatud tarbitavateks varadeks ja tootvateks varadeks Tarbitavateks varadeks on müügieesmärgil hoitavad bioloogilised varad ja varad, mida muudetakse põllumajandustoodanguks. Tootvateks varadeks on varad, mida hoitakse põllumajandusliku toodangu tootmise eesmärgil. Tootvaid varasid kajastatakse materiaalse põhivara rühmas, tarbitavaid varasid kas põhi- või käibevara rühmas, lähtuvalt varade kasutamise perioodist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kulusse.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmisseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustusteks või omakapitaliinstrumendiks lähtutakse majanduslikust sisust, mis võib erineda juriidilisest vormist.

Oma osade tagasiostud kajastatakse otse omakapitali muutustena.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist ja mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis pikaajalise kohustusena kirjel "Põhivara sihtfinantseerimine". Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse ja sihtfinantseerimise kohustus tuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Mitterahalise sihtfinantseerimise korral võetakse saadud vara arvele selle õiglase väärtusega ning samas summas kajastatakse bilansis põhivara sihtfinantseerimist. Amortisatsiooni arvestamine toimub varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Sama perioodi jooksul kantakse põhivara sihtfinantseerimine tuludesse.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrassitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses. Kui soetatud asi või õigus osaleb tõenäoliselt järgmiste perioodide tulu tekkimisel, kajastatakse seda bilansis varana, kui aga mitte, siis kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	5 863	3 042
Kassa	3 698	6 724
Kokku raha	9 561	9 766

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	3 509	4 822
Ostjatelt laekumata arved	3 509	4 822
Kokku nõuded ostjate vastu	3 509	4 822

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	148		129
Ettemaksukonto jääk		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148	12	129

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016					
Soetusmaksumus	27 579	12 947	12 947	13 479	54 005
Akumuleeritud kulum	-1 848	-7 230	-7 230	-11 885	-20 963
Jääkmaksumus	25 731	5 717	5 717	1 594	33 042
Ostud ja parendused	147	1 480	1 480		1 627
Amortisatsioonikulu	-782	-1 246	-1 246	-662	-2 690
31.12.2017					
Soetusmaksumus	27 726	14 427	14 427	13 479	55 632
Akumuleeritud kulum	-2 630	-8 476	-8 476	-12 547	-23 653
Jääkmaksumus	25 096	5 951	5 951	932	31 979
Amortisatsioonikulu	-782	-1 338	-1 338	-293	-2 413
31.12.2018					
Soetusmaksumus	27 726	14 427	14 427	13 479	55 632
Akumuleeritud kulum	-3 412	-9 814	-9 814	-12 840	-26 066
Jääkmaksumus	24 314	4 613	4 613	639	29 566

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2016	12 000	12 000
Soetused	763	763
31.12.2017	12 763	12 763
Muud muutused	-2 763	-2 763
31.12.2018	10 000	10 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121	121
Maksuvõlad	148	148
Kokku võlad ja ettemaksed	269	269
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5	5
Maksuvõlad	129	129
Kokku võlad ja ettemaksed	134	134

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	121	5
Kokku võlad tarnijatele	121	5

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Belgia	425	0
Eesti	27 613	34 147
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 038	34 147
Kokku müügitulu	28 038	34 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lektoritasu	2 881	3 805
Mee müük	22 650	22 776
Teenuse müük	2 507	7 566
Kokku müügitulu	28 038	34 147

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Toetus PRIA	1 200	1 113
Muud	1 667	0
Kokku muud äritulud	2 867	1 113

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	7 394	1 085
Ostetud teenused	244	401
Mesindus	2 066	10 772
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 704	12 258

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	4 430	0
Energia	3 731	2 975
Kütus	3 731	2 975
Mitmesugused bürookulud	430	301
Koolituskulud	0	1 061
Nõustamisteenused	0	200
Remont, tehnohooldus	3 622	1 782
Ostetud teenused	1 235	1 235
Hoonete remont	0	560
Muud	6 271	7 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 719	15 414

Lisa 14 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 ettevõttjad	5 800	5 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2019

Pokaveski OÜ (registrikood: 11172773) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KERES	Juhatuse liige	13.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 317
Kokku	60 298

Aruandeaasta kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mesindus	01491	22650	80.78%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	5388	19.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Keres	37404212715	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5058939
E-posti aadress	keres@hot.ee