

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Pokaveski OÜ

registrikood: 11172773

tänavatalu nimi, Männikäbi 17-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Ülenurme alevik

vald: Ülenurme vald

postisihtnumber: 61701

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5058939

faks:

e-posti aadress: keres@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ POKAVESKI põhitegevusaladeks on põllumajanduslik nõustamine, põllumajandusalaste loengute pidamine ja infopäevade/seminaride korraldamine.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Juhatus on üheliikmeline, eraldi töötasu juhatuse liikmele ei makstud. Palgatööjõudu kasutati ajutiselt tähtajalise töölepingu alusel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline majanduskriisi mõju OÜ POKAVESKI tegevusele ja finantspositsioonile.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ POKAVESKI 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ POKAVESKI on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	131 493	227 496	2
Nõuded ja ettemaksed	28 080	37 945	3,4,5
Kokku käibevara	159 573	265 441	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 939	81 322	6
Kokku põhivara	50 939	81 322	
Kokku varad	210 512	346 763	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 425	2 728	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	17 425	2 728	
Kokku kohustused	17 425	2 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 035	429 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 948	-129 322	
Kokku omakapital	193 087	344 035	
Kokku kohustused ja omakapital	210 512	346 763	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	228 199	352 441	10
Muud äritulud	21 587	8 627	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 979	-216 182	12
Mitmesugused tegevuskulud	-251 809	-242 549	13
Tööjõukulud	-35 005	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 011	-21 011	6
Muud ärikulud	-78 607	-374	
Ärikasum (-kahjum)	-138 625	-119 048	
Finantstulud ja -kulud	-12 323	-10 274	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-150 948	-129 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 948	-129 322	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-138 625	-119 048	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 011	21 011	6
Kokku korrigeerimised	21 011	21 011	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 864	326 454	3,4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 697	-123 888	7,8
Laekunud intressid	75	151	
Makstud intressid	-12 398	-10 425	
Kokku rahavood äritegevusest	-105 376	94 255	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	9 373		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 373		
Kokku rahavood	-96 003	94 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	227 496	133 241	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-96 003	94 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 493	227 496	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	429 357	473 357
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-129 322	-129 322
31.12.2008	40 000	4 000	300 035	344 035
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-150 948	-150 948
31.12.2009	40 000	4 000	149 087	193 087

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ POKAVESKI 2009. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

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 summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Allahindluse summa kajastatakse kaumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 akumulieeritud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

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

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

Amortisatsiooni arvutamist 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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Näidis käsitleb seotud osapooltena:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
2. punktis (1) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Ettevõtluse tuludeks on kauba tootmisest, müümisest, vahendamisest, teenuse osutamisest või muust tegevusest, kaasa arvatud loomingulisest või teaduslikust tegevusest saadud rahasummad. Samuti loetakse ettevõtluse tuludeks seaduse alusel makstavad rahalised toetused ning seaduse alusel või riigieelarvest makstavad stipendiumid, mis on saadud seoses ettevõtlusega. Ettevõtlustulu iseloomustab seotus iseseisva majandustegevusega.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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

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

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	53 191	51 658
Arvelduskontod	78 302	175 838
Kokku raha	131 493	227 496

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	28 080	31 624
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		6 321
Kokku Nõuded ja ettemaksed	28 080	37 945

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku nõuded ostjate vastu	28 080	31 624

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	23 615		6 321
Üksikisiku tulumaks		5 316	
Sotsiaalmaks		8 595	
Töötuskindlustusmaksed		1 094	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 615	15 005	6 321

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	14 800	14 800	97 652	112 452
Akumuleeritud kulum	-2 467	-2 467	-7 652	-10 119
Jääkmaksumus	12 333	12 333	90 000	102 333
Amortisatsioonikulu	-1 480	-1 480	-19 531	-21 011
31.12.2008				
Soetusmaksumus	14 800	14 800	97 652	112 452
Akumuleeritud kulum	-3 947	-3 947	-27 183	-31 130
Jääkmaksumus	10 853	10 853	70 469	81 322
Amortisatsioonikulu			-19 531	-19 531
Muud muutused	-10 853	-10 853		-10 853
31.12.2009				
Soetusmaksumus			97 652	97 652
Akumuleeritud kulum			-46 714	-46 714
Jääkmaksumus			50 938	50 938

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	24 306	2 728
Maksuvõlad	8 610	0
Kokku võlad ja ettemaksed	32 916	2 728

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	24 306	2 728

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Indrek Keres, elukoht Männikäbi 17-2, Ülenurme, Tartumaa 1 osa nimiväärtusega 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 199	352 441
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	228 199	352 441
Kokku müügitulu	228 199	352 441
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Nõustamisteenus	214 343	304 400
Lektoritasu		36 000
Transporditeenus		5 675
Heina müük	13 856	6 366
Kokku müügitulu	228 199	352 441

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Toetus PRIA	18 047	8 627
Muud	3 540	0
Kokku muud äritulud	21 587	8 627

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 979	216 182
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 979	216 182

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	26 817	92 080
Energia	34 781	31 137
Kütus	34 781	31 137
Mitmesugused bürookulud	31 124	25 099
Lähetuskulud		4 000
Koolituskulud	8 849	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	27 612	0
Muud	122 626	90 233
Kokku mitmesugused tegevuskulud	251 809	242 549

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
Palgakulu	26 045
Sotsiaalmaksud	8 960
Kokku tööjõukulud	35 005

Lisa 15 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum põhivara vargusest	78 373	0
Muud	234	374
Kokku muud ärikulud	78 607	374

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu arvestatud ei ole ja muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Pokaveski OÜ (registrikood: 11172773) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KERES	Juhatuse liige	28.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 948
Kokku	149 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	214343	93.93%	Jah
Söödakultuuri- ja heintaimkasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	13856	6.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Keres	37404212715	Tähtvere 5-6, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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