

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Kockenarwe

registrikood: 11744577

talu nimi: Pargiääre

küla: Kokora küla

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60205

telefon: +372 5242138

e-posti aadress: priit@kokora.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Osaühing Kockenarwe asutati 30.10.2009. Tema põhitegevusalaks on teadus-arendustegevus, mis hõlmab nii konsultatsioone kui ka mitmesuguste mudelite ja prototüüpide väljatöötamist.

Osaühing sai 31.12.2018 lõppenud majandusaastal müügitulu 76 tuhat eurot (2017: 121 tuhat eurot) ning aasta lõppes kasumiga. Aastal 2019 on plaanis tegevust senistel tegevusaladel jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 547	56 835	
Nõuded ja ettemaksed	16 717	65 042	
Varud	61 661	0	
Kokku käibevarad	109 925	121 877	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 827	57 995	2
Immateriaalsed põhivarad	11 270	16 906	
Kokku põhivarad	58 097	74 901	
Kokku varad	168 022	196 778	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 347	2 651	
Kokku lühiajalised kohustised	16 347	2 651	
Kokku kohustised	16 347	2 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 442	155 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 452	35 813	
Kokku omakapital	151 675	194 127	
Kokku kohustised ja omakapital	168 022	196 778	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	75 959	120 882	4
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-62 718	-50 503	
Brutokasum (-kahjum)	13 241	70 379	
Üldhalduskulud	-59 977	-34 568	
Muud äritulud	4 308	0	
Muud ärikulud	-27	-2	
Ärikasum (kahjum)	-42 455	35 809	
Intressitulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 452	35 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 452	35 813	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse stadnardist. Osaühingu arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Kasutusel on raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr 2.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid ja nõuded ostjatele kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Üldhalduskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid olulise maksumusega varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Kontoritehnika	3
Hooned ja ehitised	20

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 20/80. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamisel ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamiseks vajadus. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks” dividendide väljakuulutamise hetkel.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	43 500	26 896	16 012	42 908	86 408
Akumuleeritud kulum	-6 525	-9 991	-3 478	-13 469	-19 994
Jääkmaksumus	36 975	16 905	12 534	29 439	66 414
Ostud ja parendused	0	2 750	0	2 750	2 750
Amortisatsioonikulu	-2 175	-5 792	-3 202	-8 994	-11 169
31.12.2017					
Soetusmaksumus	43 500	29 646	16 012	45 658	89 158
Akumuleeritud kulum	-8 700	-15 783	-6 680	-22 463	-31 163
Jääkmaksumus	34 800	13 863	9 332	23 195	57 995
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-2 175	-5 791	-3 202	-8 993	-11 168
31.12.2018					
Soetusmaksumus	43 500	29 646	16 012	45 658	89 158
Akumuleeritud kulum	-10 875	-21 574	-9 882	-31 456	-42 331
Jääkmaksumus	32 625	8 072	6 130	14 202	46 827

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	148 990	191 442
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	37 248	47 861
Kokku tingimuslikud kohustised	186 238	239 303

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 259	31 961
Taani	41 700	37 171
Läti	0	51 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 959	120 882
Kokku müügitulu	75 959	120 882
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	35 863	49 757
Mitmesuguste kaupade hulgimüük	40 096	71 125
Kokku müügitulu	75 959	120 882

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	18 871	12 794
Sotsiaalmaksud	6 761	5 149
Kokku tööjõukulud	25 632	17 943
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 871	5 249

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

OÜ Kockenarwe (registrikood: 11744577) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KULL	Juhatuse liige	02.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 452
Kokku	148 990

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 452
Kokku	148 990

Jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	40096	52.79%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	35863	47.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kull	35910022716		2685 EUR (Ühisomand)
Piret Kull	46206092729		2685 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5242138
E-posti aadress	priit@kokora.ee