

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Kockenarwe

registrikood: 11744577

talu nimi: Pargiääre

küla: Kokora küla

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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 31.12.2017 lõppenud majandusaastal müügitulu 121 tuhat eurot (2016: 104 tuhat eurot) ning aasta lõppes kasumiga. Aastal 2017 on plaanis tegevust senistel tegevusaladel jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 835	23 429	
Nõuded ja ettemaksed	65 042	50 063	2
Kokku käibevarad	121 877	73 492	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 995	66 414	3
Immateriaalsed põhivarad	16 906	22 541	
Kokku põhivarad	74 901	88 955	
Kokku varad	196 778	162 447	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 651	4 133	
Kokku lühiajalised kohustised	2 651	4 133	
Kokku kohustised	2 651	4 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 629	151 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 813	3 700	
Kokku omakapital	194 127	158 314	
Kokku kohustised ja omakapital	196 778	162 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	120 882	104 168	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 503	-68 616	
Brutokasum (-kahjum)	70 379	35 552	
Üldhalduskulud	-34 568	-31 860	
Muud ärikulud	-2	-2	
Äriksuun (kahjum)	35 809	3 690	
Intressitulud	4	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 813	3 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 813	3 700	

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 arvete 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 väärtusest, 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 540	61 540
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 502	3 502
Muud nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 042	65 042
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 105	33 105
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 529	11 529
Muud nõuded	5 429	5 429
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 063	50 063

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	43 500	7 480	1 249	8 729	52 229
Akumuleeritud kulum	-4 350	-4 613	-275	-4 888	-9 238
Jääkmaksumus	39 150	2 867	974	3 841	42 991
Ostud ja parendused	0	19 417	14 762	34 179	34 179
Amortisatsioonikulu	-2 175	-5 379	-3 202	-8 581	-10 756
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

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	191 442	155 629
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	47 861	38 907
Kokku tingimuslikud kohustised	239 303	194 536

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 961	71 063
Taani	37 171	33 105
Läti	51 750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 882	104 168
Kokku müügitulu	120 882	104 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	49 757	59 613
Mitmesuguste kaupade hulgimüük	71 125	44 555
Kokku müügitulu	120 882	104 168

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 794	16 381
Sotsiaalmaksud	5 149	5 665
Kokku tööjõukulud	17 943	22 046
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 249	5 764

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OÜ Kockenarwe (registrikood: 11744577) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KULL	Juhatuse liige	02.07.2018
PIRET KULL	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 813
Kokku	191 442

Kasumit mitte jaotada ja dividende mitte maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 813
Kokku	191 442

Kasumit mitte jaotada ja dividende mitte maksta

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	71125	58.84%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	49757	41.16%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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