

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Kockenarwe

registrikood: 11744577

talu nimi: Pargiääre talu

küla: Kokora küla

vald: Alatskivi 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 ja tema põhitegevuseks on konsultatsiooniteenused ja erinevate kaupade hulgimüük.

Osaühing sai lõppenud majandusaastal müügitulu 104 tuhat eurot (2015: 114 tuhat eurot) ning aasta lõppes kasumiga. Aastal 2017 on plaanis tegevust senistel tegevusaladel jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 429	115 604	
Nõuded ja ettemaksed	50 063	3 931	2
Kokku käibevarad	73 492	119 535	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	66 414	42 991	3
Immateriaalsed põhivarad	22 541	0	
Kokku põhivarad	88 955	42 991	
Kokku varad	162 447	162 526	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 133	7 912	
Kokku lühiajalised kohustised	4 133	7 912	
Kokku kohustised	4 133	7 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 685	2 685	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 929	122 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 700	29 303	
Kokku omakapital	158 314	154 614	
Kokku kohustised ja omakapital	162 447	162 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	104 168	159 444	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-68 616	-91 967	
Brutokasum (-kahjum)	35 552	67 477	
Üldhalduskulud	-31 860	-38 200	
Muud ärikulud	-2	-4	
Ärikasum (kahjum)	3 690	29 273	
Intressitulud	10	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 700	29 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 700	29 303	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühingu arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

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 laekuvas summas. 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 finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, 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 osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamisel 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)

	31.12.2016	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 931	3 931
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 931	3 931

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	43 500	7 480	999	0	8 479	51 979
Akumuleeritud kulum	-2 175	-3 117	-769	0	-3 886	-6 061
Jääkmaksumus	41 325	4 363	230	0	4 593	45 918
Ostud ja parendused	0	0	0	1 249	1 249	1 249
Amortisatsioonikulu	-2 175	-1 496	-230	-275	-2 001	-4 176
31.12.2015						
Soetusmaksumus	43 500	7 480	0	1 249	8 729	52 229
Akumuleeritud kulum	-4 350	-4 613	0	-275	-4 888	-9 238
Jääkmaksumus	39 150	2 867	0	974	3 841	42 991
Ostud ja parendused	0	19 417	0	14 762	34 179	34 179
Amortisatsioonikulu	-2 175	-5 379	0	-3 202	-8 581	-10 756
31.12.2016						
Soetusmaksumus	43 500	26 896	0	16 012	42 908	86 408
Akumuleeritud kulum	-6 525	-9 991	0	-3 478	-13 469	-19 994
Jääkmaksumus	36 975	16 905	0	12 534	29 439	66 414

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	155 629	151 929
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	38 907	37 982
Kokku tingimuslikud kohustised	194 536	189 911

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 063	113 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	33 105	45 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 168	159 444
Kokku müügitulu	104 168	159 444
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	59 613	122 201
Mitmesuguste kaupade hulgimüük	44 555	37 243
Kokku müügitulu	104 168	159 444

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	16 381	8 196
Sotsiaalmaksud	5 665	2 950
Kokku tööjõukulud	22 046	11 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 764	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Kockenarwe (registrikood: 11744577) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KULL	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 700
Kokku	155 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 629
Kokku	155 629

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 700
Kokku	155 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	155 629
Kokku	155 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	59613	57.23%	Jah
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	44555	42.77%	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