

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.12.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ Poka Puukool

registrikood: 11842558

tänava/talu nimi, Ojaveere

maja ja korteri number:

küla: Poka küla

vald: Mäksa vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62308

telefon: +372 5090046

e-posti aadress: jaanika@pokapuukool.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Poka Puukool on 2010 aasta lõpus moodustatud ettevõtte mille eesmärgiks on laiendada taimede valikut rahuldamiseks vajadust Eestis kasvavate kõrgekasvuliste puuliikide ning suuremate ja vanemate koolitatud taimede järele. Pakutav toode –istik on kõrgusega alates 1 meeter.

Ettevõtte põhitegevusalaks on taimede paljundamine ja kasvatamine põhiliselt Tartu maakonna elanikele.

Lisaks pakub ettevõtte Eesti kliimasse ja kasvutingimustesse sobivaid mitmeaastaseid maitsetaimi- ürte.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ Poka Puukool müügitulu 15 tuhat krooni. Müügitulust 42 % moodustas istikute müük ja 58 % jaekaubandus. Bioloogiliste varade juurdekasvuga saadi tulu 18 tuhat krooni.

OÜ Poka Puukool lõpetas 2010 aasta 11 tuhande kroonise kahjumiga. Kauba, toore, materjali ja teenuse kulud moodustasid 26 tuhat krooni, mitmesugused tegevuskulud moodustasid 16 tuhat krooni.. Ettevõtte 2010. aasta põhivarade kulum moodustas 7 tuhat krooni, millest 5 tuhat krooni kaeti Euroopa Sotsiaalfondist saadud sihtfinantseerimisega.

OÜ Poka Puukool omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Omakapitali nõue täidetakse 2011 aasta jooksul majandustegevuse käigus..

Personal

Osaühingul Poka Puukool esimesel majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatasele 2010 aastal töötasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Toota kohalikule turule konkurentsivõimelisi taimi loodust säästes ja kohalikke liike eelistades.

Toota taimi suurematesse aianduskauplustesse ja müügikohtadesse.

Lua kohapealne müügiplats aprillist- oktoobrini tegutsevaks aiapoeks, kus lisaks taimedele on müügil ka aiatöövahendid ja aiakujunduselemendid.

Lua tingimused dekoratiivtaimede paljundamiseks, kasvatamiseks ning maitsetaimede kasvatamiseks ning turustamiseks (luaa sidemed tarnijatega, reklaam, jõuda lepinguteni edasimüüjatega)

Lua tingimused koolituste läbiviimiseks,

Lua tingimused haljastusprojektide loomiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Poka Puukool 2010.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- OÜ Poka Puukool on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	29.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	486	40 000	1
Nõuded ja ettemaksed	5 962	0	1,2,3,4
Varud	33 910	0	1,5
Bioloogilised varad	22 656	0	1,7
Kokku käibevara	63 014	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	47 070	0	1,6
Bioloogilised varad	19 678	0	1,7
Kokku põhivara	66 748	0	
Kokku varad	129 762	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	77 500	0	1,8
Võlad ja ettemaksed	3 586	0	1,9
Kokku lühiajalised kohustused	81 086	0	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	20 050	0	1,10
Kokku pikaajalised kohustused	20 050	0	
Kokku kohustused	101 136	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 374	0	
Kokku omakapital	28 626	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	129 762	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	29.12.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	15 479	1,12
Muud äritulud	4 955	13
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	18 235	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 131	14
Mitmesugused tegevuskulud	-16 449	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 463	6
Ärikasum (-kahjum)	-11 374	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 374	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	29.12.2009 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 374	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 463	6
Muud korrigeerimised	-23 185	13
Kokku korrigeerimised	-15 722	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 962	2
Varude muutus	-38 331	5,13
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 586	9
Kokku rahavood äritegevusest	-67 803	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 533	6
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-19 678	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	25 000	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 211	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	77 500	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	77 500	
Kokku rahavood	-39 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	486	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.12.2009	40 000		40 000
29.12.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-11 374	-11 374
31.12.2010	40 000	-11 374	28 626

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poka Puukool 2010. 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.

OÜ Poka Puukool arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Poka Puukool saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana on kajastatud raha pankade arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Bioloogilised varad

OÜ Poka Puukool on käsitletud bioloogilise varana (käibevarana) edasimüügi eesmärgil ostetud ning nendest paljundatud taimi. Bioloogilise põhivarana on käsitletud klientidele taimede tutvustamise eesmärgil rajatud näidisaeda.

Bioloogilised varad on kajastatud nende esmasel arvelevõtmisel õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Edaspidi on bioloogilist käibevara arvestatud punktis 4. „Varud“ kirjeldatud põhimõtetest lähtuvalt. Bioloogilisi põhivarasid kajastatakse järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Hinnanguliste müügikulutuste kalkuleerimisel on võetud arvesse tasud vahendajatele, riigilõivud ja mittetagastatavad maksud.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud vara turuväärtus bilansipäeval, samuti vara turustamisega kaasnevad transpordi- ja muud kulutused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad 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, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele

eraldi varaobjektidena.

Materiaalse põhivara jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	5 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist – sihtfinantseerimise abil soetatud vara on võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis pikaajalise kohustusena kirjel „Sihtfinantseerimine“. Vara soetusmaksumus amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Poka Puukool seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-I Poka Puukool puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 962
Ettemaksed	3 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 962

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Ettemaks
Käibemaks	2 962
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 962

Lisa 4 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 000	3 000		
Kokku ettemaksed	3 000	3 000		

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	30 455
Väikevahendid	3 455
Kokku varud	33 910

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
28.12.2009				
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	33 016	21 517	21 517	54 533
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	33 016			33 016
Muud ostud ja parendused		21 517	21 517	21 517
Amortisatsioonikulu	-4 950	-2 513	-2 513	-7 463
31.12.2010				
Jääkmaksumus	28 066	19 004	19 004	47 070

Lisa 7 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
Käibevara	Istandikud	Kokku
28.12.2009	0	0
Soetused	4 420	4 420
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	18 236	18 236
31.12.2010	22 656	22 656
Põhivara	Istandikud	Kokku
Soetused	19 678	19 678
31.12.2010	19 678	19 678

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	77 500	77 500			0	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	77 500	77 500					
Laenukohustused kokku	77 500	77 500					

Lühiajaline intressita laen on saadud ettevõtte omanikult.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 405
Muud võlad	181
Muud viitvõlad	181
Kokku võlad ja ettemaksed	3 586

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod					
	28.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kasvuhoone	0	25 000	0	-4 950	20 050
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		25 000		-4 950	20 050
Kokku sihtfinantseerimine	25 000	-4 950	20 050		

Sihtfinantseerimine on saadud 2010 aasta jaanuaris Euroopa Sotsiaalfondist kasvuhoone ehitamiseks.

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	29.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	0
Osade nimiväärtus		
Osakapital koosneb ühest osast mille nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	29.12.2009 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	15 479
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	15 479
Kokku müügitulu	15 479
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	29.12.2009 - 31.12.2010
Istikute müük	6 453
Jaekaubandus	9 026
Kokku müügitulu	15 479

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	29.12.2009 - 31.12.2010
Tulu sihtfinantseerimisest	4 950
Muud	5
Kokku muud äritulud	4 955

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	29.12.2009 - 31.12.2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	15 796
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 335
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 131

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	29.12.2009 - 31.12.2010
Üür ja rent	833
Energia	2 627
Elektrienergia	2 627
Mitmesugused bürookulud	207
Riiklikud ja kohalikud maksud	421
Väikevahendid	4 319
Reklaam	3 797
Muud	4 245
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 449

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat.

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeaastal ei sõlmitud seotud osapooltega ühtegi ostu ega müügitehingut.

Aruandeaastal andis ettevõtte omanik OÜ-le Poka Puukool 77 500 krooni intressita laenu.

Aruandeaastal ei makstud juhatusele mingisuguseid tasusid.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011 ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Poka Puukool (registrikood: 11842558) 29.12.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIKA SARV	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 374
Kokku	-11 374

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimede paljundamine	01301	6453	41.69%	Jah
Lilled, taimede, seemnete, väetiste, lemmikloomade ja lemmikloomatoidu jaemüük	4776	9026	58.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanika Sarv	47107082748		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090046
E-posti aadress	jaanika@pokapuukool.ee