

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ POUK

registrikood: 14416786

tänavanimi, maja number: Ringtee tn 75

linn: Tartu linn

postisihthnumber: 50501

e-posti aadress: henri.loodmaa@tartuhotels.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

POUK OÜ asutati 26.01.2018 eesmärgiga pakkuda põhitegevusalana toitlustusteenust. 2018. aasta aprillis alustas ettevõtte aktiivse müügitegevusega KAUSS kaubamärgi alt, avades esimese müügikoha Tartus Lõunakeskuses, mis suutis üldjoontes saavutada eesmärgipärased käibenumbrid.

Esimese müügikoha puhul võib majandusaastat kokkuvõttes oluliseks pidada ka käibenumbrite stabiilsust erinevate kuude lõikes. Ühelt poolt annab see ettevõtte omanikele kindluse jätkata toitlustusteenuse osutamist samalaadsete toodete põhjal tulevikus ka teistes toitlustuskohtades ja müügipunktides. Teisalt kinnitasid stabiilsed müüginumbrid asjaolu, et Lõunakeskus on ostukeskuseks piisavalt suure külastajaskonnaga läbi aasta ning inimesed leiavad olenemata aastaajast ning ilmast piisavalt lihtsalt ja mugavalt KAUSS-i müügipunkti üles.

Juba ettevõtte asutamise käigus oli omanikel kindel tahe laiendada müügipunktide arvu tulevikus ning 2018. aasta keskel algas töö teise müügipunkti väljaehitamiseks ja projekteerimiseks Tartu kesklinnas. Sellest tulenevalt kandis ettevõtte ka kulusid aasta lõpus, eesmärgiga alustada teises müügipunktis müügitegevusega 2019. aasta märtsis. Lisaks sellele keskenduti 2018. aastal ka toote arendamisele ja täiustamisele ning turundustegevusele, et klientidele tutvustada kontseptsiooni ja pakutava toote väärtust. 2019. aasta teises pooles on plaan avada ka kolmas müügipunkt.

Kuna 2018. aasta alguses müügitegevus puudus, kuid samas tuli kanda mitmeid kulusid müügikoha väljaehitamiseks ning teise müügikoha väljaehitamise investeeringutega aasta teises pooles, siis selle tagajärjel oli osaühingu omakapital 2018. a lõpuks madalam Äriseadustikus kehtestatud nõuetest. 2019. a märtsis käivitub ka ettevõtte teises müügikohas ka müügitegevus, misjärel omakapital vastab taas Äriseadustikus sätestatud nõuetele. 2019. aasta käibeproгноos peaks ületama 2018. aasta ligikaudu kolmekordselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	26.01.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 128	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	3 952	0	3
Varud	1 804	0	4
Kokku käibevarad	11 884	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 289	0	5
Immateriaalsed põhivarad	340	0	6
Kokku põhivarad	12 629	0	
Kokku varad	24 513	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 147	0	7
Võlad ja ettemaksed	17 838	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	28 985	0	
Kokku kohustised	28 985	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 972	0	
Kokku omakapital	-4 472	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	24 513	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.01.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	137 454	12
Muud äritulud	862	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 534	14
Mitmesugused tegevuskulud	-20 769	15
Tööjõukulud	-50 079	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 259	
Ärikasum (kahjum)	-6 325	
Intressikulud	-647	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 972	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pouk 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Pouk kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

OÜ Pouk koostab väikeettevõtte lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arveldusarvel olevat raha ning kaardimaksetena klientide poolt tasutud, ent veel laekumata summasid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	2-5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

OÜ Pouk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	26.01.2018
Sularaha	3 419	0
Raha arveldusarvel	2 474	2 500
Raha teel	235	0
Kokku raha	6 128	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	760	760
Ostjatelt laekumata arved	760	760
Rendileandjale makstud tagatisraha	1 000	1 000
Ettemaks materiaalsete põhivarade eest	2 192	2 192
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 952	3 952

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	26.01.2018
Müügiks ostetud kaubad	1 804	0
Tooraine ja müügiks ostetud kaubad	1 804	0
Kokku varud	1 804	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
26.01.2018				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	3 314	3 314	11 174	14 488
Amortisatsioonikulu	-589	-589	-1 610	-2 199
31.12.2018				
Soetusmaksumus	3 314	3 314	11 174	14 488
Akumuleeritud kulum	-589	-589	-1 610	-2 199
Jääkmaksumus	2 725	2 725	9 564	12 289

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
26.01.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	400	400
Amortisatsioonikulu	-60	-60
31.12.2018		
Soetusmaksumus	400	400
Akumuleeritud kulum	-60	-60
Jääkmaksumus	340	340

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	10 147	10 147			9% aastas	EUR	31.12.2019
Laen 2	1 000	1 000			intressita	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	11 147	11 147					
Laenukohustised kokku	11 147	11 147					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 923	5 923	
Võlad töövõtjatele	6 790	6 790	10
Maksuvõlad	5 125	5 125	9
Kokku võlad ja ettemaksed	17 838	17 838	
	26.01.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	26.01.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 178	0
Üksikisiku tulumaks	683	0
Sotsiaalmaks	2 880	0
Kohustuslik kogumispension	175	0
Töötuskindlustusmaksed	209	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 125	0

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	26.01.2018
Töötasude kohustis	4 074	0
Puhkusetasude kohustis	2 716	0
Kokku võlad töövõtjatele	6 790	0

Lisa 11 Osakapital (eurodes)

	31.12.2018	26.01.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused on 500, 1000 ja 1000 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	26.01.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	137 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 454
Kokku müügitulu	137 454
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustusteenuste müük	137 145
Muu müük	309
Kokku müügitulu	137 454

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	26.01.2018 - 31.12.2018
Tulu sihtfinantseerimisest	862
Kokku muud äritulud	862

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	26.01.2018 - 31.12.2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	58 900
Transpordikulud	13
Toidukullerite komisjonitasud	3 014
Muud	9 607
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 534

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	26.01.2018 - 31.12.2018
Üür ja rent	5 555
Energia	1 247
Elektrienergia	877
Soojusenergia	370
Veevarustusteenused	426
Koristusteenused	1 217
Koristus- ja puhastusvahendid	2 614
Pangateenused	1 279
Muud teenused	8 431
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 769

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	26.01.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	37 428
Sotsiaalmaksud	12 651
Kokku tööjõukulud	50 079
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	5

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 681

26.01.2018 - 31.12.2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikult saadud laen	1 000	intressita	EUR	31.12.2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanikettevõttelt saadud laen	9 500	9% aastas	EUR	31.12.2019

Ostud ja müügid

	26.01.2018 - 31.12.2018	
	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 243	237

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ POUK (registrikood: 14416786) 26.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI LOODMAA	Juhatuse liige	28.06.2019
KEN TRAHV	Juhatuse liige	28.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 972
Kokku	-6 972
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 972
Kokku	-6 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	137145	99.78%	Jah
Muu teenindus	96099	309	0.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Levern	10881289	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Ken Trahv	39308183525	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Henri Loodmaa	39306022765	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	henri.loodmaa@tartuhotels.ee