

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Populus OÜ

registrikood: 11930989

tänava/talu nimi, J. Vilmsi tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10126

telefon: +372 5088841

e-posti aadress: henton@populus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Populus OÜ tegeles 31.12.2016 lõppenud majandusaastal endiselt heaolu sektoris (wellness and SPA) peamised tooted on leili saunad, infrapunase kabiinid, emotsionaalsed dušid, puhke toolid ning soola kambrid. Sihtrühmad on hotellid, jõusaalid, golfi klubid, tennise keskused, maaturism, ilusalongid ning üldiselt spordi klubid. 2016.a. on samuti kasvanud tellimused seotud eraisikutega mis kuluvad A – B segmendile, nende hulgas kõrged ametnikud erinevates riikides. Firma eripära on paindlikus ning valmidus eritellimusi täitma läbi pikkajalise koostöö Haservaga.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud

OÜ Populus juhatus ühest liikmest, 2015 aastal tegutses üks juhatuse liige, kes sai tasu, mis moodustas 3150 eur.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2016.aasta	2015.aasta
Puhasrentaablus	10,38%	1,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,96	1,11
ROE	66,16%	23,06%

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100%

Tulevikuplaanid

2017.aastal kavatseb Populus OÜ kaasa aidata Haserva uue kaubamärgi turustada olemasolevates turgudes.

Lisaks ootab Populus OÜ 2017 aasta vältel jätkata turu uuringutega Venemaal ning Lõuna-Ameerikal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 166	6 316	2
Nõuded ja ettemaksed	23 661	12 207	3
Kokku käibevarad	27 827	18 523	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 130	14 454	6
Kokku põhivarad	12 130	14 454	
Kokku varad	39 957	32 977	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 697	2 621	7
Võlad ja ettemaksed	11 493	14 092	8
Kokku lühiajalised kohustised	14 190	16 713	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 327	10 024	7
Kokku pikaajalised kohustised	7 327	10 024	
Kokku kohustised	21 517	26 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 427	1 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 200	1 439	
Kokku omakapital	18 440	6 240	
Kokku kohustised ja omakapital	39 957	32 977	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	117 496	103 080	10
Mitmesugused tegevuskulud	-97 167	-97 826	
Tööjõukulud	-4 190	0	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 660	-3 437	6
Muud ärikulud	0	-13	
Ärikasum (kahjum)	12 479	1 804	
Intressikulud	-274	-365	12
Muud finantstulud ja -kulud	-5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 200	1 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 200	1 439	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Populus 31.12.2016 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Populus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Populus kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OÜ Populus tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus, millest on lahutatud vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb OÜ Populus igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ Populus osakapitalist.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	51	748
Arvelduskontod	4 115	5 568
Kokku raha	4 166	6 316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 315	23 315	
Ostjatelt laekumata arved	23 315	23 315	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Ettemaksed	346	346	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	346	346	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 661	23 661	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 294	11 294	
Ostjatelt laekumata arved	11 294	11 294	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143	143	5
Ettemaksed	770	770	
Tulevaste perioodide kulud	424	424	
Muud makstud ettemaksed	346	346	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 207	12 207	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	23 315	11 294
Kokku nõuded ostjate vastu	23 315	11 294

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 483	143	0
Üksikisiku tulumaks	0	36	0	0
Sotsiaalmaks	0	115	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 634	143	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	20 083	0	2 124	22 207	22 207
Akumuleeritud kulum	-3 264	0	-1 052	-4 316	-4 316
Jääkmaksumus	16 819	0	1 072	17 891	17 891
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0
Amortisatsioonikulu	-3 012	0	-425	-3 437	-3 437
31.12.2015					
Soetusmaksumus	20 083	0	2 124	22 207	22 207
Akumuleeritud kulum	-6 276	0	-1 477	-7 753	-7 753
Jääkmaksumus	13 807	0	647	14 454	14 454
Ostud ja parendused	0	1 336	0	1 336	1 336
Amortisatsioonikulu	-3 012	-223	-425	-3 660	-3 660
31.12.2016					
Soetusmaksumus	20 083	1 336	2 124	23 543	23 543
Akumuleeritud kulum	-9 288	-223	-1 902	-11 413	-11 413
Jääkmaksumus	10 795	1 113	222	12 130	12 130

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping	10 024	2 697	7 327	6kEURIBOR+2.5%	EUR	12.11.2018
Kapitalirendikohustised kokku	10 024	2 697	7 327			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping	12 645	2 621	10 024	6kEURIBOR+2.5%	EUR	12.11.2018
Kapitalirendikohustised kokku	12 645	2 621	10 024			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	10 795	13 807
Kokku	10 795	13 807

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 128	8 128	
Võlad töövõtjatele	465	465	
Maksuvõlad	2 634	2 634	5
Muud võlad	266	266	
Muud viitvõlad	266	266	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 493	11 493	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 092	14 092	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	5
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 092	14 092	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1
Populus OÜ jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/10 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2016 moodustas 15 627 eurot (31. detsember 2015: 3427 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 496	103 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 496	103 080
Kokku müügitulu	117 496	103 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenus	116 243	102 663
Nõustamine	1 253	417
Kokku müügitulu	117 496	103 080

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 150	0
Sotsiaalmaksud	1 040	0
Kokku tööjõukulud	4 190	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-274	-365
Kokku intressikulud	-274	-365

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 150	0

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte ;
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2017

Populus OÜ (registrikood: 11930989) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENTON RAFAEL FIGUEROA ASTE	Juhatuse liige	12.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 200
Kokku	15 627
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 427
Kokku	15 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	116243	98.93%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	1253	1.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henton Rafael Figuerola Aste	36403030390		2557 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088841
E-posti aadress	henton@populus.ee