

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PoMo Playgrounds OÜ

registrikood: 12516171

tänavanimi, maja number: Jaama tn 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11621

telefon: +372 5098445

e-posti aadress: kristi@pomo.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Pomo Playgrounds OÜ on asutatud 06.08.2013.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on mänguväljakute tootmine.

Pomo Playgrounds OÜ visiooniks on olla innovaatiline ettevõtte, mis pakub ohutut, kvaliteetset ja arendavat mängukeskkonda. Soovime olla vastutustundlik, paindlik ja kliendile suunatud ettevõtte.

Ettevõtte missiooniks on pakkuda parimat võimalikku mängu-, spordi-, ja ajaveetmiskeskonda välisteks tegevusteks igas vanuses inimestele.

Ettevõtte müügitulu 2016.aastal moodustas 132 218 eurot ja kasum 21 092 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 973	45 849	2
Nõuded ja ettemaksed	4 990	15 596	3
Varud	45 511	50 613	4
Kokku käibevarad	80 474	112 058	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	939	5 130	5
Kokku põhivarad	939	5 130	
Kokku varad	81 413	117 188	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 000	63 161	6
Võlad ja ettemaksed	21 959	35 665	7
Kokku lühiajalised kohustised	46 959	98 826	
Kokku kohustised	46 959	98 826	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 862	12 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 092	3 141	
Kokku omakapital	34 454	18 362	
Kokku kohustised ja omakapital	81 413	117 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	132 218	103 172	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 413	-58 684	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 528	-18 165	
Tööjõukulud	-18 725	-13 058	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 191	-8 497	
Muud ärikulud	-24	-19	
Ärikasum (kahjum)	24 337	4 749	
Intressikulud	-1 995	-1 608	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 342	3 141	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 092	3 141	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pomo Playgrounds OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Pomo Playgrounds OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse par.3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on Pomo Playgrounds OÜ 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

-masinad ja seadmed 10%-50% aastas

-muu inventar 20% -50%aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise summat edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vahetult pärast teenuse osutamist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis väljamakstavaid dividende määraga 20/80 makstavatelt netodividendidelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele.

Seotud osapooled OÜ-s Pomo Playgrounds on:

* Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega

eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub

võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja

nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	29 973	45 849
Kokku raha	29 973	45 849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 778	4 778	
Ostjatelt laekumata arved	4 778	4 778	
Ettemaksed	212	212	
Tulevaste perioodide kulud	212	212	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 990	4 990	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 382	15 382	
Ostjatelt laekumata arved	15 382	15 382	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	8
Ettemaksed	212	212	
Tulevaste perioodide kulud	212	212	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 596	15 596	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	38 015	43 365
Valmistoodang	0	2 571
Müügiks ostetud kaubad	7 496	4 677
Kokku varud	45 511	50 613

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	17 953	17 953	2 047	20 000
Akumuleeritud kulum	-13 974	-13 974	-896	-14 870
Jääkmaksumus	3 979	3 979	1 151	5 130
Amortisatsioonikulu	-3 730	-3 730	-461	-4 191
31.12.2016				
Soetusmaksumus	17 953	17 953	2 047	20 000
Akumuleeritud kulum	-17 704	-17 704	-1 357	-19 061
Jääkmaksumus	249	249	690	939

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	25 000	25 000		
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000		
Laenukohustised kokku	25 000	25 000		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	53 161	53 161		
Lühiajaline laen pangalt	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	63 161	63 161		
Laenukohustised kokku	63 161	63 161		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 775	3 775	
Võlad töövõtjatele	800	800	
Maksuvõlad	2 651	2 651	8
Saadud ettemaksed	14 733	14 733	
Tulevaste perioodide tulud	14 733	14 733	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 959	21 959	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 520	4 520	
Võlad töövõtjatele	1 110	1 110	
Maksuvõlad	6 757	6 757	8
Saadud ettemaksed	23 278	23 278	
Tulevaste perioodide tulud	23 278	23 278	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 665	35 665	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0		1
Käibemaks	1 760		5 736
Üksikisiku tulumaks	210		239
Sotsiaalmaks	599		689
Kohustuslik kogumispension	36		42
Töötuskindlustusmaksed	44		50
Intress	2		0
Ettemaksukonto jääk		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 651	2	6 757

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 218	103 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 218	103 172
Kokku müügitulu	132 218	103 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laste mänguväljakute tootmine (EMTAK 42991)	132 218	103 172
Kokku müügitulu	132 218	103 172

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 008	9 759
Sotsiaalmaksud	4 717	3 298
Kokku tööjõukulud	18 725	13 057
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 161
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 792

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 201	7 715

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 264	4 662

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

PoMo Playgrounds OÜ (registrikood: 12516171) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI PUUSEPP	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 092
Kokku	31 954
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 954
Kokku	31 954

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 092
Kokku	31 954
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 954
Kokku	31 954

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	132218	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Puusepp	47106160240	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098445
E-posti aadress	kristi@pomo.ee