

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.03.2016

ärinimi: osühing Kloostrimetsa Puukool

registrikood: 10092730

tänavanimi: Somp tee 8

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11913

telefon: +372 6239912

e-posti aadress: puukool@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Kloostrimetsa Puukool on tegelenud aruandeaastal oma põhitegevusalaga milleks on istikute kasvatamise ning müük EMTAK 47761.

Samaga jätkatakse ka järgmisel majandusaastal.

Aruandeaastal oli osaühingus keskmiselt 5 töötajat.

Personalikulud koos sotsiaalmaksuga olid 2015/16 majandusaastal 39 tuhat eurot, sealhulgas juhatuse liikmele ei ole tasusid makstud.

OLULISEMAD FINANTSSUHTARVUD

Nimetus	Valem	Suhtarv 31.03.2016	Suhtarv 31.03.2015
Omakapitali tulukus (ROE)	Puhaskasum/keskmine omakapital	0,03	0,00
Varade tulukus (ROA)	Puhaskasum/Varade maksumus	0,03	0,00
Omakapitali kordaja (EM)	Varad/omakapital	1,09	1,30
Varade käibekordaja	Müügi netokäive/varade maksumus	0,56	0,53
Maksevõime üldine tase	Käibevarad/Lühiajalised kohustused	12,44	4,25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	912	976	
Nõuded ja ettemaksed	5 063	2 119	2
Varud	194 273	227 936	3
Kokku käibevara	200 248	231 031	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 665	5 925	5
Kokku põhivara	4 665	5 925	
Kokku varad	204 913	236 956	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 095	54 382	6
Kokku lühiajalised kohustused	16 095	54 382	
Kokku kohustused	16 095	54 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 978	15 978	7
Kohustuslik reservkapital	8 920	8 920	
Muud reservid	15 339	15 339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 337	142 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 244	35	
Kokku omakapital	188 818	182 574	
Kokku kohustused ja omakapital	204 913	236 956	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Müügitulu	115 591	124 465	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-33 663	31 911	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 141	-91 621	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 807	-21 579	9
Tööjõukulud	-39 472	-41 743	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 260	-1 351	
Muud ärikulud	-4	-47	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 244	35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 244	35	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 244	35	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 244	35
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 260	1 351
Kokku korrigeerimised	1 260	1 351
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 944	5 280
Varude muutus	33 663	-31 911
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 287	25 183
Kokku rahavood äritegevusest	-64	-62
Kokku rahavood	-64	-62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	976	1 038
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64	-62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	912	976

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2014	15 978	8 920	15 339	142 302	182 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	35	35
31.03.2015	15 978	8 920	15 339	142 337	182 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	6 244	6 244
31.03.2016	15 978	8 920	15 339	148 581	188 818

Täpsem informatsioon osakapitali struktuuri kohta on toodud lisas nr. 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kloostrimetsa Puukool OÜ 2015/2016 majandusaasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, nõudeid seotud osapoolte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 1278 euri. Varad, mida ei klassifitseerita põhivara alla, kuid mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Teenuste osutamisest saadavat tulu kajastatakse teenuse osutamise järel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed” Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed”.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsembrini 2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Kloostrimetsa Puukool aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 639	4 639
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 063	5 063
	31.03.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 475	1 475
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	644	644
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 119	2 119

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Lõpetamata toodang	19 933	25 225
Valmistoodang	122 522	125 044
Müügiks ostetud kaubad	51 818	77 667
Kokku varud	194 273	227 936

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2016		31.03.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	896	584	0
Üksikisiku tulumaks	0	62	0	45
Sotsiaalmaks	0	937	0	832
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	9
Ettemaksukonto jääk	424		60	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	424	1 917	644	894

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.03.2015				
Soetusmaksumus	22 759	26 515	26 515	49 274
Akumuleeritud kulum	-22 759	-20 590	-20 590	-43 349
Jääkmaksumus	0	5 925	5 925	5 925
Amortisatsioonikulu	0	-1 260	-1 260	-1 260
31.03.2016				
Soetusmaksumus	22 759	26 515	26 515	49 274
Akumuleeritud kulum	-22 759	-21 850	-21 850	-44 609
Jääkmaksumus	0	4 665	4 665	4 665

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Masinad ja seadmed	0	417
Transpordivahendid	0	417
Kokku	0	417

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 418	4 418
Võlad töövõtjatele	3 633	3 633
Maksuvõlad	1 917	1 917
Muud võlad	6 127	6 127
Muud viitvõlad	6 127	6 127
Kokku võlad ja ettemaksed	16 095	16 095
	31.03.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	44 987	44 987
Võlad töövõtjatele	2 769	2 769
Maksuvõlad	894	894
Muud võlad	5 732	5 732
Muud viitvõlad	5 732	5 732
Kokku võlad ja ettemaksed	54 382	54 382

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Osakapital	15 978	15 978
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 15,978 eurot.		

Ettevõtte on seisuga 31.03.2016 jaotamata kasumit 149 tuhat eurot (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali), seisuga 31.03.2015 moodustas jaotamata kasum 142 tuhat eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta 119 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks summas 30 tuhat eurot. Seisuga 31.03.2015 oleks olnud võimalik välja maksta dividendidena 114 tuhat eurot ja sellega oleks kaasnenud dividendide tulumaksukulu 28 tuhat eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 783	109 836
Soome	10 808	14 629
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 591	124 465
Kokku müügitulu	115 591	124 465
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Istikute müük	115 591	124 465
Kokku müügitulu	115 591	124 465

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Energia	4 444	5 223
Elektrienergia	979	1 393
Kütus	3 465	3 830
Mitmesugused bürookulud	4 171	3 437
Lähetuskulud	1 222	746
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 700	3 580
Kinnisvara remondi- ja hoolduskulud	2 109	2 008
Inventarikulud	55	698
Transpordikulud	3 207	4 775
Reklaamikulud	899	1 112
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 807	21 579

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Palgakulu	26 269	29 266
Sotsiaalmaksud	13 203	12 477
Kokku tööjõukulud	39 472	41 743
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2016
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2017

osaühing Kloostrimetsa Puukool (registrikood: 10092730) 01.04.2015 - 31.03.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER VIKHOLM	Juhatuse liige	16.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 244
Kokku	148 581
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 581
Kokku	148 581

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 244
Kokku	148 581
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 581
Kokku	148 581

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	115591	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Viikholm	34907260288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	250000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6239912
E-posti aadress	puukool@hotmail.ee