

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Poka Puukool

registrikood: 11842558

tänava/talu nimi, Ojaveere
maja ja korteri number:

küla: Poka küla

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 62308

telefon: +372 5090046

e-posti aadress: jaanikakutsed@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus: OÜ Poka Puukool on 2009. aasta lõpus moodustatud ettevõtte eesmärgiga laiendada taimede valikut rahuldamiseks vajadust Eestis kasvavate maitsetaimede järele. Ettevõtte põhitegevusalaks on maitsetaimede paljundamine ja kasvatamine põhiliselt Tartu maakonna elanikele. Ettevõtte on teinud ümberkorraldusi taimede valikus, eelistades Lõuna-Eesti oludesse sobivaid taimi ja välistades külmaõrnu.

2014. aastast on suurenenud käsitööna valmivate toodete osakaal ja 2017.aastal moodustab siiditrükitehnikas valminud tekstiiltoodete valmistamine põhiosa tegevusest. Lisaks pakub ettevõtte valgustehnilist teenindust ja valgustusala nõustamist üle Eesti. Loodud on head kaubanduslikud suhted Leedu linatootjatega ja palju on töötatud trükikvaliteedi tõstmise nimel.

Ettevõtte on töötav e-pood ja toodete edasimüüjad Tartus ja Tallinnas. Tehakse koostööd teiste kodutooteid tootvate ettevõtetega, et pakkuda klientidele mugavat ostuvõimalust.

Tulud, kulud ja kasum: 2017. aastal moodustas OÜ Poka Puukool müügitulu 19,4 tuhat eurot (2016.a. 13,4 tuhat eurot). Müügitulust 59 % moodustas kunstialane loometegevus ja 41% ürituste tehniline teenindamine. (2016 aastal 100% kunstialane loometegevus). OÜ Poka Puukool lõpetas 2017 aasta 4,3 tuhande eurose kasumiga (2016.a. kahjum 1,1 tuhat eurot). Kauba, toore, materjali ja teenuse kulud moodustasid 6,8 tuhat eurot (2016 aastal 7,3 tuhat eurot), mitmesugused tegevuskulud moodustasid 3,3 tuhat eurot (2016 aastal 2,3 tuhat eurot). Ettevõtte 2017. aasta põhivarade kulum moodustas 0,7 tuhat eurot (2016 aastal 0,6 tuhat eurot).

Personal: OÜ Poka Puukool oli aruandeaastal üks palgaline töötaja, kelleks oli ettevõtte juhataja. 2017 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4,6 tuhat eurot (2016 aastal 4,2 tuhat eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

- Suurendada linaste kodutekstiilide osatähtsust.
- Pakkuda turule omanäolisi ja kõrge kvaliteediga siiditrükitehnikas lõppviimistluse saanud kodutooteid.
- Arendada välja nn. omatooted ning leida edasimüüjad.
- Luua tingimused koolituste läbiviimiseks,
- Jätkata kõrvaltegevusena taimede tootmist ja turundamist .
- Jätkata valguskujundusteenuse pakkumist.
- Jätkata valgustehnilise teeninduse teenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 219	552	1
Nõuded ja ettemaksed	870	191	1,2
Varud	8 119	7 851	1,3
Bioloogilised varad	1 923	1 923	1,6
Kokku käibevarad	13 131	10 517	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 898	1 611	1,5
Bioloogilised varad	1 583	1 583	1,6
Kokku põhivarad	5 481	3 194	
Kokku varad	18 612	13 711	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 595	8 795	7
Võlad ja ettemaksed	6 415	6 595	1,4,8
Kokku lühiajalised kohustised	16 010	15 390	
Kokku kohustised	16 010	15 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 235	-3 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 281	-1 074	
Kokku omakapital	2 602	-1 679	
Kokku kohustised ja omakapital	18 612	13 711	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	19 365	13 358	1,10
Muud äritulud	358	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 803	-7 278	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 253	-2 287	13
Tööjõukulud	-4 606	-4 206	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-720	-647	1,5
Muud ärikulud	-60	-14	
Ärikasum (kahjum)	4 281	-1 074	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 281	-1 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 281	-1 074	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poka Puukool 2017. 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.

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 kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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

Bioloogilist vara, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot (eelnevatel perioodidel alates 600 eurot). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, 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. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Masinad ja seadmed	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Ehitised, rajatised	20 aastat

Finantskohustised

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	692	692
Ostjatelt laekumata arved	692	692
Ettemaksed	178	178
Tulevaste perioodide kulud	178	178
Kokku nõuded ja ettemaksed	870	870
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Ettemaksed	191	191
Tulevaste perioodide kulud	178	178
Muud makstud ettemaksed	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	191	191

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	7 555	7 287
Väikevahendid	564	564
Kokku varud	8 119	7 851

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	579	137
Üksikisiku tulumaks	11	17
Sotsiaalmaks	284	257
Töötuskindlustusmaksed	12	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	886	421

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 110		1 375	1 375	3 233	6 718
Akumuleeritud kulum	-2 110		-1 375	-1 375	-975	-4 460
Jääkmaksumus	0		0	0	2 258	2 258
Amortisatsioonikulu					-647	-647
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 110		1 375	1 375	3 233	6 718
Akumuleeritud kulum	-2 110		-1 375	-1 375	-1 622	-5 107
Jääkmaksumus	0		0	0	1 611	1 611
Ostud ja parendused		1 000	1 711	2 711	716	3 427
Muud ostud ja parendused		1 000	1 711	2 711	716	3 427
Amortisatsioonikulu		-83	-38	-121	-599	-720
Müügid					-420	-420
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 110	1 000	3 086	4 086	2 760	8 956
Akumuleeritud kulum	-2 110	-83	-1 413	-1 496	-1 452	-5 058
Jääkmaksumus	0	917	1 673	2 590	1 308	3 898

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Istandikud	
31.12.2015	1 923	1 923
31.12.2016	1 923	1 923
31.12.2017	1 923	1 923
Põhivarad		Kokku
	Istandikud	
31.12.2015	1 583	1 583
31.12.2016	1 583	1 583
31.12.2017	1 583	1 583

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	9 595	9 595			0	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	9 595	9 595					
Laenukohustised kokku	9 595	9 595					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	8 795	8 795			0	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	8 795	8 795					
Laenukohustised kokku	8 795	8 795					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	341	341
Võlad töövõtjatele	2 784	2 784
Maksuvõlad	886	886
Muud võlad	2 404	2 404
Muud viitvõlad	2 404	2 404
Kokku võlad ja ettemaksed	6 415	6 415
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	349	349
Võlad töövõtjatele	2 599	2 599
Maksuvõlad	421	421
Muud võlad	3 226	3 226
Muud viitvõlad	3 226	3 226
Kokku võlad ja ettemaksed	6 595	6 595

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Osakapital koosneb 2556 osast, ühe osa nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 254	13 358
Soome	31	0
Leedu	80	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 365	13 358
Kokku müügitulu	19 365	13 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	11 331	13 358
Ürituste tehniline teenindamine	8 034	0
Kokku müügitulu	19 365	13 358

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	358	0
Kokku muud äritulud	358	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 005	3 591
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 220	2 498
Müügi eesmärgil ostetud teenused	137	277
Transpordikulud	354	280
Muud	87	632
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 803	7 278

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	2 577	1 898
Mitmesugused bürookulud	485	140
Reklaam	16	188
Muud	175	61
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 253	2 287

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 880	2 640
Sotsiaalmaksud	1 726	1 566
Kokku tööjõukulud	4 606	4 206
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 595	8 795

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Ettevõtte omanik	1 750	950	0	EUR	31.12.2018

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõtte omanik	975	0	EUR	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 880	2 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ Poka Puukool (registrikood: 11842558) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIKA SARV	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 281
Kokku	46
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46
Kokku	46

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 281
Kokku	46
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46
Kokku	46

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	11331	58.51%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	8034	41.49%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090046
E-posti aadress	jaanikakutsed@gmail.com