

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.12.2017

aruandeaasta lõpp: 27.12.2018

ärinimi: OÜ Poka Puukool

registrikood: 11842558

tänava/talu nimi, Ojaveere
maja ja korteri number:

küla: Poka küla

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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	13
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 oli maitsetaimede paljundamine ja kasvatamine põhiliselt Tartu maakonna elanikele. 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. 2018. aastast on täielikult üle mindud tekstiiltoodete valmistamisele ja lisaks pakutakse valgustehnilist teenindust. Ettevõtte on töötav e-pood ja toodete edasimüüjad Tartus ja Tallinnas. Tehakse koostööd teiste kodutooteid tootvate ettevõtetega, et pakkuda klientidele mugavat ostuvõimalust. Läbitud on tootefotokoolitus.

Tulud, kulud ja kasum: 2018. aastal moodustas OÜ Poka Puukool müügitulu 21,4 tuhat eurot (2017. a. 19,4 tuhat eurot). Müügitulust 43 % moodustas kunstialane loometegevus ja 57% ürituste tehniline teenindamine. (2017. aastal 59% kunstialane loometegevus, 41% ürituste tehniline teenindamine).

OÜ Poka Puukool lõpetas 2018. aasta 0,9 tuhande eurose kasumiga (2017. a. kahjum 4,3 tuhat eurot). Kauba, toore, materjali ja teenuse kulud moodustasid 16 tuhat eurot (2017. aastal 6,8 tuhat eurot), mitmesugused tegevuskulud moodustasid 1,7 tuhat eurot (2017. aastal 3,3 tuhat eurot). Ettevõtte 2018. aasta põhivarade kulumoodustas 0,9 tuhat eurot (2017. aastal 0,7 tuhat eurot).

Personal: OÜ Poka Puukool oli aruandeaastal üks palgaline töötaja, kelleks oli ettevõtte juhataja. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,5 tuhat eurot (2017. aastal 4,6 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
- Uute stuudioruumide väljaehitamine
- Uute seadmete ostmise
- Enesetäiendus
- Jätkata kõrvaltegevusena taimede tootmist ja turundamist.
- Jätkata valguskujundusteenuse pakkumist.
- Jätkata valgustehnilise teeninduse teenuse pakkumist

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	27.12.2018	27.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	729	2 219	1
Nõuded ja ettemaksed	228	870	1,2
Varud	3 212	8 119	1,3
Bioloogilised varad	0	1 923	1,6
Kokku käibevarad	4 169	13 131	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 009	3 898	1,5
Bioloogilised varad	1 583	1 583	1,6
Kokku põhivarad	4 592	5 481	
Kokku varad	8 761	18 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 477	9 595	7
Võlad ja ettemaksed	760	6 415	1,4,8
Kokku lühiajalised kohustised	5 237	16 010	
Kokku kohustised	5 237	16 010	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46	-4 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922	4 281	
Kokku omakapital	3 524	2 602	
Kokku kohustised ja omakapital	8 761	18 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.12.2017 - 27.12.2018	28.12.2016 - 27.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	21 359	19 365	1,10
Muud äritulud	0	358	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 164	-6 803	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 868	-3 253	13
Tööjõukulud	-1 511	-4 606	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-889	-720	5
Muud ärikulud	-5	-60	
Ärikasum (kahjum)	922	4 281	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	922	4 281	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922	4 281	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poka Puukool 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 nüüdsväärtuseni. 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 õiglases 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 arvutamisel 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.

Ajaliselt 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 ettevõtte 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurus.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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)

	27.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	228	228
	27.12.2017	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	27.12.2018	27.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	3 212	7 555
Väikevahendid	0	564
Kokku varud	3 212	8 119

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	27.12.2018		27.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	108	252	579
Üksikisiku tulumaks			11
Sotsiaalmaks		107	284
Töötuskindlustusmaksed		8	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108	367	886

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
27.12.2016						
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
27.12.2017						
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
Amortisatsioonikulu		-250	-171	-421	-468	-889
27.12.2018						
Soetusmaksumus	2 110	1 000	3 086	4 086	2 760	8 956
Akumuleeritud kulum	-2 110	-333	-1 584	-1 917	-1 920	-5 947
Jääkmaksumus	0	667	1 502	2 169	840	3 009

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Istandikud	
27.12.2016	1 923	1 923
27.12.2017	1 923	1 923
Müügid	-1 923	-1 923
27.12.2018	0	
Põhivarad		Kokku
	Istandikud	
27.12.2016	1 583	1 583
27.12.2017	1 583	1 583
27.12.2018	1 583	1 583

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	27.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	4 477	4 477			0	EUR	27.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	4 477	4 477					
Laenukohustised kokku	4 477	4 477					
	27.12.2017	Jaotus järelejäänud 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					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	27.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6	6
Võlad töövõtjatele	160	160
Maksuvõlad	367	367
Muud võlad	227	227
Muud viitvõlad	227	227
Kokku võlad ja ettemaksed	760	760
	27.12.2017	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	27.12.2018	27.12.2017
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)

	28.12.2017 - 27.12.2018	28.12.2016 - 27.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 154	19 254
Soome	205	31
Leedu	0	80
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 359	19 365
Kokku müügitulu	21 359	19 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	9 171	11 331
Ürituste tehniline teenindamine	12 188	8 034
Kokku müügitulu	21 359	19 365

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	28.12.2017 - 27.12.2018	28.12.2016 - 27.12.2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	358
Kokku muud äritulud	0	358

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	28.12.2017 - 27.12.2018	28.12.2016 - 27.12.2017
Tooraine ja materjal	2 791	2 005
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 667	4 220
Müügi eesmärgil ostetud teenused	834	137
Transpordikulud	362	354
Üür ja rent	35	0
Väikevahendid	1 326	87
Masinate remont ja hooldus	149	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 164	6 803

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	28.12.2017 - 27.12.2018	28.12.2016 - 27.12.2017
Üür ja rent	682	2 577
Mitmesugused bürookulud	1 077	485
Reklaam	0	16
Muud	109	175
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 868	3 253

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.12.2017 - 27.12.2018	28.12.2016 - 27.12.2017
Palgakulu	1 075	2 880
Sotsiaalmaksud	436	1 726
Kokku tööjõukulud	1 511	4 606
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	27.12.2018	27.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 477	9 595

28.12.2017 - 27.12.2018	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	1 850	6 968	0	EUR	27.12.2019

28.12.2016 - 27.12.2017	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	28.12.2017 - 27.12.2018	28.12.2016 - 27.12.2017
Arvestatud tasu	1 075	2 880

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Poka Puukool (registrikood: 11842558) 28.12.2017 - 27.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIKA SARV	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	27.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922
Kokku	968
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	712
Kokku	968

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	27.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922
Kokku	968
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	712
Kokku	968

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	12188	57.06%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	9171	42.94%	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