

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.12.2020

aruandeaasta lõpp: 27.12.2021

ärinimi: OÜ Poka Puukool

registrikood: 11842558

tänava/talu nimi, Ojaveere

maja ja korteri number:

küla: Poka küla

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Poka Puukool on 2009. aasta lõpus moodustatud ettevõtte, eesmärgiga laiendada taimede valikut, et rahuldada 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 moodustas põhiosa tegevusest siiditrükitehnikas valminud tekstiiltoodete tootmine.

2018 aastast on täielikult üle mindud tekstiiltoodete valmistamisele. Lisaks pakub ettevõtte valgustehnilist teenindust ja valgustusala nõustamist üle Eesti. Samade tegevusaladega on jätkatud ka 2021 aastal.

Loodud on head kaubanduslikud suhted Leedu linatootjatega ja palju on töötatud trükikvaliteedi tõstmise nimel. Ettevõttel on töötav e-pood ning toodete edasimüüjad Tartus ja Tallinnas. Tehakse koostööd teiste kodutooteid tootvate ettevõtetega, et pakkuda klientidele mugavat ostuvõimalust.. Jätkatud on edasimüüjate otsinguid väljaspool Eestit.

Välja on ehitatud stuudiopind omanikele kuuluvas hoones.

Ettevõttel on tugev sotsiaalmeedia turundus, omades aktiivseid Facebooki ja Instagrami kontosid.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas OÜ Poka Puukool müügitulu 15,6 tuhat eurot (2020.a. 15,2 tuhat eurot). Müügitulust 37 % moodustas kunstialane loometegevus 34% ürituste tehniline teenindamine ja 29% külaliskorteri rent (2020 aastal 65% kunstialane loometegevus, 22% ürituste tehniline teenindamine ja 13% külaliskorteri rent).

OÜ Poka Puukool lõpetas 2021 aasta 2,7 tuhande eurose kasumiga (2020.a. kahjum 0,8 tuhat eurot). Kauba, toore, materjali ja teenuse kulud moodustasid 7,2 tuhat eurot (2020 aastal 7,5 tuhat eurot), mitmesugused tegevuskulud moodustasid 1,9 tuhat eurot (2020 aastal 2,1 tuhat eurot). Ettevõtte 2021. aasta põhivarade kulum moodustas 1,0 tuhat eurot (2020 aastal 0,7 tuhat eurot).

Personal

OÜ Poka Puukool oli aruandeaastal üks palgaline töötaja, kelleks oli ettevõtte juhataja. 2021 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2,04 tuhat eurot (2020 aastal 5,7 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 ostmine
 - Enesetäiendus
- Jätkata valguskujundusteenuse ja valgustehnilise teeninduse pakkumist.
- Suurendada külaliskorteri täituvust ja teenuseid

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	27.12.2021	27.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 510	2 010	1
Nõuded ja ettemaksed	48	206	1,2,4
Varud	1 262	2 450	1,3
Kokku käibevarad	3 820	4 666	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 754	4 644	1,5
Bioloogilised varad	0	752	6
Kokku põhivarad	5 754	5 396	
Kokku varad	9 574	10 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 534	5 939	1,7
Võlad ja ettemaksed	388	1 145	1,4,8
Kokku lühiajalised kohustised	3 922	7 084	
Kokku kohustised	3 922	7 084	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166	959	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 674	-793	
Kokku omakapital	5 652	2 978	
Kokku kohustised ja omakapital	9 574	10 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.12.2020 - 27.12.2021	28.12.2019 - 27.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	15 560	15 184	1,10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 178	-7 526	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 903	-2 087	12
Tööjõukulud	-2 039	-5 698	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 002	-666	5
Muud ärikulud	-764	0	14
Ärikasum (kahjum)	2 674	-793	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 674	-793	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 674	-793	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poka Puukool 2021. 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 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.

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 ja 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 suurust 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 õiglasest väärtusest, 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 ärioludele 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)

	27.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48
Kokku nõuded ja ettemaksed	48	48
	27.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21	21
Ostjatelt laekumata arved	21	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	185	185
Kokku nõuded ja ettemaksed	206	206

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	27.12.2021	27.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 262	2 450
Kokku varud	1 262	2 450

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	27.12.2021		27.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	48	223		303
Sotsiaalmaks		101	185	
Töötuskindlustusmaksed		7		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48	331	185	303

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
27.12.2019						
Soetusmaksumus	2 110	1 000	3 086	4 086	3 223	9 419
Akumuleeritud kulum	-2 110	-583	-1 755	-2 338	-2 378	-6 826
Jääkmaksumus	0	417	1 331	1 748	845	2 593
Ostud ja parendused			2 496	2 496	221	2 717
Muud ostud ja parendused			2 496	2 496	221	2 717
Amortisatsioonikulu		-230	-249	-479	-187	-666
27.12.2020						
Soetusmaksumus	2 110	1 000	5 582	6 582	3 444	12 136
Akumuleeritud kulum	-2 110	-813	-2 004	-2 817	-2 565	-7 492
Jääkmaksumus	0	187	3 578	3 765	879	4 644
Ostud ja parendused			1 949	1 949	162	2 111
Muud ostud ja parendused			1 949	1 949	162	2 111
Amortisatsioonikulu		-187	-551	-738	-263	-1 001
27.12.2021						
Soetusmaksumus	2 110	1 000	7 531	8 531	3 606	14 247
Akumuleeritud kulum	-2 110	-1 000	-2 555	-3 555	-2 828	-8 493
Jääkmaksumus	0	0	4 976	4 976	778	5 754

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Istandikud	
27.12.2019	752	752
27.12.2020	752	752
Muud muutused	-752	-752
27.12.2021	0	0

Ettevõtte tegevusala muutuse tõttu likvideeriti 2010 aastal klientidele taimede tutvustamise eesmärgil rajatud näidisaed jääkväärtuses 752 eurot

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	27.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	3 534	3 534			0	EUR	27.12.22
Lühiajalised laenud kokku	3 534	3 534					
Laenukohustised kokku	3 534	3 534					

	27.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	5 939	5 939			0	EUR	31.12.21
Lühiajalised laenud kokku	5 939	5 939					
Laenukohustised kokku	5 939	5 939					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	27.12.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	331	331
Muud võlad	57	57
Muud viitvõlad	57	57
Kokku võlad ja ettemaksed	388	388

	27.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	73	73
Maksuvõlad	303	303
Muud võlad	769	769
Muud viitvõlad	769	769
Kokku võlad ja ettemaksed	1 145	1 145

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	27.12.2021	27.12.2020
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)

	28.12.2020 - 27.12.2021	28.12.2019 - 27.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 560	15 184
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 560	15 184
Kokku müügitulu	15 560	15 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	5 776	9 905
Ürituste tehniline teenindamine	5 340	3 314
Majutus	4 444	1 965
Kokku müügitulu	15 560	15 184

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	28.12.2020 - 27.12.2021	28.12.2019 - 27.12.2020
Tooraine ja materjal	1 643	1 150
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 149	5 492
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9	315
Transpordikulud	351	569
Muud	26	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 178	7 526

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	28.12.2020 - 27.12.2021	28.12.2019 - 27.12.2020
Mitmesugused bürookulud	198	303
Reklaam	9	0
Ruumide kommunaalkulud	617	483
Ruumide hooldus, remont	64	395
Ostetud teenused	788	859
Muud	227	47
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 903	2 087

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.12.2020 - 27.12.2021	28.12.2019 - 27.12.2020
Palgakulu	1 525	4 259
Sotsiaalmaksud	515	1 439
Kokku tööjõukulud	2 040	5 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	28.12.2020 - 27.12.2021	28.12.2019 - 27.12.2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	0
Muud	752	0
Kokku muud ärikulud	764	0

Ettevõtte tegevusala muutuse tõttu likvideeriti 2010 aastal klientidele taimede tutvustamise eesmärgil rajatud näidisaed jääkväärtuses 752 eurot.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	27.12.2021	27.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 534	5 939
Kokku laenukohustised	3 534	5 939

LAENUKOHUSTISED	27.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	27.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 547	1 392	0	5 939	0
Kokku laenukohustised	4 547	1 392	0	5 939	0

LAENUKOHUSTISED	27.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	27.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 939	800	3 205	3 534	0
Kokku laenukohustised	5 939	800	3 205	3 534	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	28.12.2020 - 27.12.2021	28.12.2019 - 27.12.2020
Arvestatud tasu	1 524	3 940

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

OÜ Poka Puukool (registrikood: 11842558) 28.12.2020 - 27.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIKA SARV	Juhatuse liige	04.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	27.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 674
Kokku	2 840
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 840
Kokku	2 840

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	27.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 674
Kokku	2 840
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 840
Kokku	2 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	5776	37.12%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	5340	34.32%	Ei
Külaliskorter	55204	4444	28.56%	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