

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Poka kaubandus OÜ

registrikood: 11684929

tänav a nimi, Tööstuse

maja number: 17

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90506

telefon: +372 5078596

e-posti aadress: andres@tammiku.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Poka kaubandus OÜ tegeles aruandeperioodil ja kavatseb jätkata ka järgmisel aastal riigisisese kaubaveoga maanteel , kopplaaduri teenuse osutamise ja materjalide müügiga .

Aruandeaasta müügitulu oli 241,2 (2020.a. 167,2) tuhat eurot

Tähelepanu alla jääb ka edaspidi tellijate rahulolu tagamine ja lepingute täpne täitmine. Võimaluse piires parandame töökeskkonda ja osaleme täiendkoolitustel.

2022.a. ei ole ettevõttel tegevuses suuremaid muudatusi plaanis.

*Andres Veide
Juhatuse liige
Haapsalus*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 358	7 732	
Nõuded ja ettemaksed	50 998	46 237	2
Kokku käibevarad	65 356	53 969	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	893 496	125 700	4
Materiaalsed põhivarad	108 586	123 157	5
Kokku põhivarad	1 002 082	248 857	
Kokku varad	1 067 438	302 826	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 826	25 113	7
Võlad ja ettemaksed	14 120	10 360	8
Kokku lühiajalised kohustised	32 946	35 473	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 721	35 625	7
Kokku pikaajalised kohustised	38 721	35 625	
Kokku kohustised	71 667	71 098	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 172	212 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	764 043	16 487	
Kokku omakapital	995 771	231 728	
Kokku kohustised ja omakapital	1 067 438	302 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	241 239	167 223	10
Muud äritulud	743 836	15 800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 509	-84 260	11
Mitmesugused tegevuskulud	-27 289	-30 882	
Tööjõukulud	-26 947	-31 018	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 727	-18 748	
Muud ärikulud	-938	-905	
Ärikasum (kahjum)	765 665	17 210	
Intressikulud	-1 622	-723	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	764 043	16 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	764 043	16 487	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Poka Kaubandus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse alusel rahandusministri määrusega.

OÜ Poka Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontode jääke

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 € kajastatakse kuni kasutusel võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	33 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel

Kulud

Kulud kajastuvad aruandes tekkepõhiselt

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 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

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 345	29 345	
Ostjatelt laekumata arved	29 345	29 345	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 053	20 053	13
Ettemaksed	1 600	1 600	
Muud makstud ettemaksed	1 600	1 600	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 998	50 998	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 897	18 897	
Ostjatelt laekumata arved	18 897	18 897	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 246	22 246	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 094	5 094	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 237	46 237	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	417	5 094	
Üksikisiku tulumaks	15		195
Sotsiaalmaks	194		636
Kohustuslik kogumispension	0		28
Töötuskindlustusmaksed	14		46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	640	5 094	905

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	125 700
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	739 600
Ümberliigitamised	37 400
Muud muutused	-9 204
31.12.2021	893 496

	2021	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 622	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019								
Soetusmaksumus	6 600	28 000	210 442	2 524	12 664	225 630	1 289	261 519
Akumuleeritud kulum		-3 150	-154 487	-1 882	-6 314	-162 683	-1 139	-166 972
Jääkmaksumus	6 600	24 850	55 955	642	6 350	62 947	150	94 547
Ostud ja parendused					40 658	40 658		40 658
Muud ostud ja parendused					40 658	40 658		40 658
Amortisatsioonikulu		-840	-11 919	-350	-1 589	-13 858	-150	-14 848
Muud muutused		2 800						2 800
31.12.2020								
Soetusmaksumus	6 600	30 800	210 442	2 524	53 322	266 288	1 289	304 977
Akumuleeritud kulum	0	-3 990	-166 406	-2 232	-7 903	-176 541	-1 289	-181 820
Jääkmaksumus	6 600	26 810	44 036	292	45 419	89 747	0	123 157
Ostud ja parendused					43 351	43 351		43 351
Muud ostud ja parendused					43 351	43 351		43 351
Amortisatsioonikulu	0	-924	-11 918	-292	-12 303	-24 513		-25 437
Ümberliigitamised	-6 600	-30 800						-37 400
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-6 600	-30 800						-37 400
Muud muutused		4 914			1	1		4 915
31.12.2021								
Soetusmaksumus	0	0	210 442	2 524	90 286	303 252	1 289	304 541
Akumuleeritud kulum	0	0	-178 324	-2 524	-13 818	-194 666	-1 289	-195 955
Jääkmaksumus	0	0	32 118	0	76 468	108 586	0	108 586

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Leping 01515703L	21 922	6 326	15 596
Kapitalirendikohustised kokku	21 922	6 326	15 596
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Leping 1387209	3 288	3 288	
Kapitalirendikohustised kokku	3 288	3 288	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	26 000	18 912
Kokku	26 000	18 912

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Leping 1	6 250	5 000	1 250		euro	06.03.2023
Leping 2	29 375	7 500	21 875		euro	05.11.2025
Pikaajalised laenud kokku	35 625	12 500	23 125			
Kapitalirendikohustised kokku	21 922	6 326	15 596			
Laenukohustised kokku	57 547	18 826	38 721			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Leping 1	1 200	1 200			euro	31.12.2021
Leping 2	11 250	5 000	6 250		euro	06.03.2023
Leping 3	45 000	15 625	29 375		euro	05.11.2025
Pikaajalised laenud kokku	57 450	21 825	35 625			
Kapitalirendikohustised kokku	3 288	3 288				
Laenukohustised kokku	60 738	25 113	35 625			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 699	12 699
Võlad töövõtjatele	781	781
Maksuvõlad	640	640
Kokku võlad ja ettemaksed	14 120	14 120
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 428	5 428
Võlad töövõtjatele	4 027	4 027
Maksuvõlad	905	905
Kokku võlad ja ettemaksed	10 360	10 360

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	781	2 768
Puhkusetasude kohustis	0	1 259
Kokku võlad töövõtjatele	781	4 027

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 239	167 223
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 239	167 223
Kokku müügitulu	241 239	167 223
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transport	241 239	120 159
kauba müük	0	43 385
muud	0	3 679
Kokku müügitulu	241 239	167 223

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	41 843	28 940
Energia	1 097	2 479
Elektrienergia	1 097	2 479
Transpordikulud	68 365	47 456
Üür ja rent	0	885
Telefon, internet	566	449
Muud	22 638	4 051
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	134 509	84 260

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	20 173	23 285
Sotsiaalmaksud	6 614	7 733
Muud	160	0
Kokku tööjõukulud	26 947	31 018
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 052	22 246	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 052	22 246	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2022

Poka kaubandus OÜ (registrikood: 11684929) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VEIDE	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	764 043
Kokku	993 215
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	764 043
Kokku	993 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	184698	76.56%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	53601	22.22%	Ei
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	2940	1.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Veide	37009114716	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078596
E-posti aadress	andres@tammiku.ee