

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Poka kaubandus OÜ

registrikood: 11684929

tänav a nimi, Tööstuse

maja number: 17

linn: Haapsalu 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	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Poka kaubandus OÜ tegeles aruandeperioodil ja kavatseb jätkata ka järgmisel aastal riigisisese kaubaveoga maanteel, kopplaaduri teenuse osutamise ja ruumide rentimisega ettevõtluseks.

Aruandeaasta müügitulu oli 164,7 tuhat (2018.a. 181,5tuhat) eurot

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

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

2020.a. ei ole ettevõttel tegevuses suuremaid muudatusi plaanis.

*Andres Veide
Juhatuse liige
Haapsalus*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 588	1 383	
Nõuded ja ettemaksed	36 502	23 523	2
Kokku käibevarad	44 090	24 906	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	116 600	120 500	4
Materiaalsed põhivarad	94 547	106 075	5
Kokku põhivarad	211 147	226 575	
Kokku varad	255 237	251 481	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 015	15 885	7
Võlad ja ettemaksed	9 243	16 993	8
Kokku lühiajalised kohustised	24 258	32 878	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 738	14 503	7
Kokku pikaajalised kohustised	15 738	14 503	
Kokku kohustised	39 996	47 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 544	196 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 141	5 018	
Kokku omakapital	215 241	204 100	
Kokku kohustised ja omakapital	255 237	251 481	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	164 719	181 518	10
Muud äritulud	1 583	31 921	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 012	-80 631	11
Mitmesugused tegevuskulud	-27 462	-40 030	
Tööjõukulud	-38 146	-67 462	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 774	-18 579	
Muud ärikulud	-1 757	-1 064	
Ärikasum (kahjum)	12 151	5 673	
Intressikulud	-1 010	-655	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 141	5 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 141	5 018	

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, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, 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. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat sularaha

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. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 848	8 848
Ostjatelt laekumata arved	8 848	8 848
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	81
Muud nõuded	27 573	27 573
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 502	36 502
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 864	16 864
Ostjatelt laekumata arved	16 864	16 864
Muud nõuded	6 659	6 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 523	23 523

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 172	3 326
Üksikisiku tulumaks		187	552
Sotsiaalmaks		621	1 464
Kohustuslik kogumispension		28	79
Töötuskindlustusmaksed		45	107
Ettemaksukonto jääk	81		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81	2 053	5 528

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	8 290	100 000	108 290
Akumuleeritud kulum		-8 500	-8 500
Jääkmaksumus	8 290	91 500	99 790
Müügid	-8 290		-8 290
Amortisatsioonikulu		-1 000	-1 000
Muud muutused		30 000	30 000
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	130 000	130 000
Akumuleeritud kulum		-9 500	-9 500
Jääkmaksumus	0	120 500	120 500
Amortisatsioonikulu		-3 900	-3 900
31.12.2019			
Soetusmaksumus		130 000	130 000
Akumuleeritud kulum		-13 400	-13 400
Jääkmaksumus		116 600	116 600

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		2 004
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		10 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017								
Soetusmaksumus	6 600	28 000	185 982	3 455	4 717	194 154	1 289	230 043
Akumuleeritud kulum		-1 470	-132 224	-1 677	-4 037	-137 938	-623	-140 031
Jääkmaksumus	6 600	26 530	53 758	1 778	680	56 216	666	90 012
Ostud ja parendused			29 042		4 601	33 643		33 643
Amortisatsioonikulu		-840	-14 927	-643	-911	-16 481	-258	-17 579
Muud muutused				-1		-1		-1
31.12.2018								
Soetusmaksumus	6 600	28 000	210 442	2 524	9 318	222 284	1 289	258 173
Akumuleeritud kulum	0	-2 310	-142 569	-1 390	-4 948	-148 907	-881	-152 098
Jääkmaksumus	6 600	25 690	67 873	1 134	4 370	73 377	408	106 075
Ostud ja parendused					3 346	3 346		3 346
Amortisatsioonikulu		-840	-11 918	-492	-1 366	-13 776	-258	-14 874
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	9 703	6 415	3 288
	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	21 988	12 285	9 703

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	21 463	55 013
Kokku	21 463	55 013

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB pank	21 050	8 600	12 450	
Pikaajalised laenud kokku	21 050	8 600	12 450	
Kapitalirendikohustised kokku	9 703	6 415	3 288	
Laenukohustised kokku	30 753	15 015	15 738	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB pank	8 400	3 600	4 800	
Pikaajalised laenud kokku	8 400	3 600	4 800	
Kapitalirendikohustised kokku	21 988	12 285	9 703	
Laenukohustised kokku	30 388	15 885	14 503	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 219	4 219
Võlad töövõtjatele	2 971	2 971
Maksuvõlad	2 053	2 053
Kokku võlad ja ettemaksed	9 243	9 243

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 261	4 261
Võlad töövõtjatele	5 804	5 804
Maksuvõlad	5 528	5 528
Saadud ettemaksed	1 400	1 400
Kokku võlad ja ettemaksed	16 993	16 993

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	2 475	3 729
Puhkusetasude kohustis	496	2 075
Kokku võlad töövõtjatele	2 971	5 804

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 719	181 518
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 719	181 518
Kokku müügitulu	164 719	181 518
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transport	141 939	137 531
kauba müük	22 780	41 983
muud	0	2 004
Kokku müügitulu	164 719	181 518

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 999	10 596
Energia	1 591	1 606
Elektrienergia	1 591	1 606
Transpordikulud	44 089	63 156
Üür ja rent	907	846
Telefon, internet	478	581
Muud	9 948	3 846
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 012	80 631

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	29 112	50 876
Sotsiaalmaksud	9 034	16 586
Kokku tööjõukulud	38 146	67 462
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 573	6 659

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 000	5 640

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2020

Poka kaubandus OÜ (registrikood: 11684929) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VEIDE	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 141
Kokku	212 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	212 685
Kokku	212 685

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 141
Kokku	212 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	212 685
Kokku	212 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	141939	86.17%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	22780	13.83%	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