

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Poka kaubandus OÜ

**registrikood:** 11684929

**tänavanimi:** Tööstuse

**maja number:** 17

**linn:** Haapsalu linn

**vald:** Haapsalu linn

**maakond:** Lääne maakond

**postisihnumber:** 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 ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

## Tegevusaruanne

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

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

Aastaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaruandes.

2019.a. ei ole ettevõttel tegevuses suuremaid muudatusi plaanis.

Andres Veide  
Juhatus liige  
Haapsalus

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 383	23 675	
Nõuded ja ettemaksud	23 523	31 856	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>24 906</b>	<b>55 531</b>	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	120 500	99 790	4
Materiaalsed põhivarad	106 075	90 012	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>226 575</b>	<b>189 802</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>251 481</b>	<b>245 333</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 885	16 143	7
Võlad ja ettemaksud	16 993	15 630	8
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>32 878</b>	<b>31 773</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 503	14 478	7
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>14 503</b>	<b>14 478</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>47 381</b>	<b>46 251</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 526	157 310	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 018	39 216	10
<b>Kokku omakapital</b>	<b>204 100</b>	<b>199 082</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>251 481</b>	<b>245 333</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	181 518	208 328	11
Muud äritulud	31 921	345	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 631	-75 238	12
Mitmesugused tegevuskulud	-40 030	-30 102	
Tööjõukulud	-67 462	-38 210	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 579	-20 199	
Muud ärikulud	-1 064	-2 808	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>5 673</b>	<b>42 116</b>	
Intressikulud	-655	-1 400	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>5 018</b>	<b>40 716</b>	
Tulumaks	0	-1 500	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>5 018</b>	<b>39 216</b>	10

# 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### 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 ettemaksud

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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti 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, 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 õiglasest väärtuses).

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 (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. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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 juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele 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 ettemaksud

(eurodes)

	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
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>23 523</b>	<b>23 523</b>
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 089	20 089
Ostjatelt laekumata arved	20 089	20 089
Muud nõuded	9 389	9 389
Ettemaksud	2 378	2 378
Tulevaste perioodide kulud	2 378	2 378
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>31 856</b>	<b>31 856</b>

## Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 500
Käibemaks	3 326	3 165
Üksikisiku tulumaks	552	298
Sotsiaalmaks	1 464	549
Kohustuslik kogumispension	79	25
Töötuskindlustusmaksed	107	40
<b>Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad</b>	<b>5 528</b>	<b>5 577</b>



## Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
<b>31.12.2016</b>			
Soetusmaksumus	8 290	100 000	108 290
Akumuleeritud kulum		-7 500	-7 500
<b>Jääkmaksumus</b>	8 290	92 500	100 790
Amortisatsioonikulu		-1 000	-1 000
<b>31.12.2017</b>			
Soetusmaksumus	8 290	100 000	108 290
Akumuleeritud kulum		-8 500	-8 500
<b>Jääkmaksumus</b>	8 290	91 500	99 790
Müügid	-8 290		-8 290
Amortisatsioonikulu		-1 000	-1 000
Muud muutused		30 000	30 000
<b>31.12.2018</b>			
Soetusmaksumus	0	130 000	130 000
Akumuleeritud kulum		-9 500	-9 500
<b>Jääkmaksumus</b>	0	120 500	120 500

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 004	8 751
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	10 000	

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
<b>31.12.2017</b>								
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
<b>Jääkmaksumus</b>	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
<b>31.12.2018</b>								
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
<b>Jääkmaksumus</b>	6 600	25 690	67 873	1 134	4 370	73 377	408	106 075

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
		Kapitalirendikohustised kokku	21 988
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
		Kapitalirendikohustised kokku	16 249

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	55 013	4 460
<b>Kokku</b>	<b>55 013</b>	<b>4 460</b>

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>8 400</b>	<b>3 600</b>	<b>4 800</b>	
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>21 988</b>	<b>12 285</b>	<b>9 703</b>	
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>30 388</b>	<b>15 885</b>	<b>14 503</b>	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Seb pank	14 372	5 972	8 400	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>14 372</b>	<b>5 972</b>	<b>8 400</b>	
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>16 249</b>	<b>10 171</b>	<b>6 078</b>	
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>30 621</b>	<b>16 143</b>	<b>14 478</b>	

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>16 993</b>	<b>16 993</b>
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 185	5 185
Võlad töövõtjatele	3 468	3 468
Maksuvõlad	5 577	5 577
Saadud ettemaksed	1 400	1 400
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>15 630</b>	<b>15 630</b>

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	3 729	1 670
Puhkusetasude kohustis	2 075	1 798
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>5 804</b>	<b>3 468</b>

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	161 235	157 221
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	40 309	39 305
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>201 544</b>	<b>196 526</b>

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 518	208 328
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>181 518</b>	<b>208 328</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>181 518</b>	<b>208 328</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transport	137 531	154 448
kauba müük	41 983	45 129
muud	2 004	8 751
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>181 518</b>	<b>208 328</b>

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 596	15 425
<b>Energia</b>	<b>1 606</b>	<b>466</b>
Elektrienergia	1 606	466
Transpordikulud	63 156	46 759
Üür ja rent	846	767
Telefon, internet	581	591
Muud	3 846	11 230
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>80 631</b>	<b>75 238</b>

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	50 876	28 902
Sotsiaalmaksud	16 586	9 308
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>67 462</b>	<b>38 210</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 659	9 389

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	5 640	5 200

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2019

**Poka kaubandus OÜ (registrikood: 11684929) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VEIDE	Juhatuse liige	16.06.2019

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 018
<b>Kokku</b>	<b>201 544</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 544
<b>Kokku</b>	<b>201 544</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 018
<b>Kokku</b>	<b>201 544</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	201 544
<b>Kokku</b>	<b>201 544</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	41983	23.13%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	137531	75.77%	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