

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Poka kaubandus OÜ

registrikood: 11684929

tänava/talu nimi, Tennise 17

maja ja korteri number:

küla: Uuemõisa küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90401

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 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Tähelepanu alla jääb tellijate rahulolu tagamine ja lepingute täpne täitmine. Võimaluse piires parandada töökeskkonda ja osaleda täiendkoolitustel.

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

2017.a. ei ole ettevõtte plaanis suuremaid muudatusi.

Andres Veide

24.03.2017.a.
Uuemõisas

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 125	3 043	
Nõuded ja ettemaksed	29 292	37 774	2
Kokku käibevarad	37 417	40 817	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	100 790	101 790	4
Materiaalsed põhivarad	96 828	88 095	5
Kokku põhivarad	197 618	189 885	
Kokku varad	235 035	230 702	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 459	33 833	7
Võlad ja ettemaksed	11 089	9 620	8
Kokku lühiajalised kohustised	38 548	43 453	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 621	42 480	7
Kokku pikaajalised kohustised	30 621	42 480	
Kokku kohustised	69 169	85 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 213	140 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 097	1 276	
Kokku omakapital	165 866	144 769	
Kokku kohustised ja omakapital	235 035	230 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	145 802	138 074	11
Muud äritulud	444	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 799	-71 409	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 506	-11 203	
Tööjõukulud	-27 338	-27 410	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 017	-23 604	
Muud ärikulud	-1 285	-536	
Ärikasum (kahjum)	23 301	3 912	
Intressikulud	-2 204	-2 636	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 097	1 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 097	1 276	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Poka Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendites.

Poka Kaubandus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisa 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 640 € 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 640

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. 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, 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 kuuluvas 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. 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 juhatus 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 ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 366	17 366
Ostjatelt laekumata arved	17 366	17 366
Muud nõuded	11 926	11 926
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 292	29 292
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 196	13 196
Ostjatelt laekumata arved	13 196	13 196
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58
Muud nõuded	24 520	24 520
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 774	37 774

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 756		875
Üksikisiku tulumaks	287		243
Sotsiaalmaks	584		500
Kohustuslik kogumispension	27		23
Töötuskindlustusmaksed	43		36
Ettemaksukonto jääk		58	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 697	58	1 677

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus		100 000	100 000
Akumuleeritud kulum		-5 500	-5 500
Jääkmaksumus		94 500	94 500
Ostud ja parendused	8 290		8 290
Müügid		-1 000	-1 000
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 290	100 000	108 290
Akumuleeritud kulum		-6 500	-6 500
Jääkmaksumus	8 290	93 500	101 790
Amortisatsioonikulu		-1 000	-1 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 290	100 000	108 290
Akumuleeritud kulum		-7 500	-7 500
Jääkmaksumus	8 290	92 500	100 790

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 767	8 417

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	2 600		173 599	1 705	4 717	180 021		182 621
Akumuleeritud kulum			-75 426	-246	-1 539	-77 211		-77 211
Jääkmaksumus	2 600		98 173	1 459	3 178	102 810		105 410
Ostud ja parendused	4 000						1 289	5 289
Amortisatsioonikulu			-21 212	-341	-944	-22 497	-107	-22 604
31.12.2015								
Soetusmaksumus	6 600		173 599	1 705	4 717	180 021	1 289	187 910
Akumuleeritud kulum			-96 638	-587	-2 483	-99 708	-107	-99 815
Jääkmaksumus	6 600		76 961	1 118	2 234	80 313	1 182	88 095
Ostud ja parendused		28 000		1 750		1 750		29 750
Amortisatsioonikulu		-630	-18 786	-399	-944	-20 129	-258	-21 017
31.12.2016								
Soetusmaksumus	6 600	28 000	173 599	3 455	4 717	181 771	1 289	217 660
Akumuleeritud kulum		-630	-115 424	-986	-3 427	-119 837	-365	-120 832
Jääkmaksumus	6 600	27 370	58 175	2 469	1 290	61 934	924	96 828

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	26 116	9 867	16 249
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	45 957	19 841	26 116

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	11 150	
Kokku	11 150	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB pank	17 592	17 592		
Lühiajalised laenud kokku	17 592	17 592		
Pikaajalised laenud				
SEB pank	14 372		14 372	
Pikaajalised laenud kokku	14 372		14 372	
Kapitalirendikohustised kokku	26 116	9 867	16 249	
Laenukohustised kokku	58 080	27 459	30 621	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB pank	13 992	13 992		
Lühiajalised laenud kokku	13 992	13 992		
Pikaajalised laenud				
SEB pank	16 364		16 364	
Pikaajalised laenud kokku	16 364		16 364	
Kapitalirendikohustised kokku	45 957	19 841	26 116	
Laenukohustised kokku	76 313	33 833	42 480	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 548	4 548
Võlad töövõtjatele	2 444	2 444
Maksuvõlad	2 697	2 697
Saadud ettemaksed	1 400	1 400
Kokku võlad ja ettemaksed	11 089	11 089
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 230	4 230
Võlad töövõtjatele	1 807	1 807
Maksuvõlad	1 677	1 677
Muud võlad	506	506
Saadud ettemaksed	1 400	1 400
Kokku võlad ja ettemaksed	9 620	9 620

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 035	1 464
Puhkusetasude kohustis	409	343
Kokku võlad töövõtjatele	2 444	1 807

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	130 648
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	32 662
Kokku tingimuslikud kohustised	163 310

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	145 802	138 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	145 802	138 074
Kokku müügitulu	145 802	138 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transport	103 650	92 560
kauba müük	33 195	37 097
muud	8 957	8 417
Kokku müügitulu	145 802	138 074

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 252	16 302
Energia	749	159
Elektrienergia	0	159
Transpordikulud	35 872	49 019
Telefon, internet	771	1 020
Muud	7 155	4 909
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 799	71 409

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	20 675	20 675
Sotsiaalmaksud	6 663	6 735
Kokku tööjõukulud	27 338	27 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 926	24 520

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2017

Poka kaubandus OÜ (registrikood: 11684929) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VEIDE	Juhatuse liige	12.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 097
Kokku	163 310
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	163 310
Kokku	163 310

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 097
Kokku	163 310
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	133 310
Kokku	163 310

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	33195	22.77%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	101650	69.72%	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