

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
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 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Poka kaubandus OÜ tegeles aruandeperioodil ja kavatses seda jätkata ka järgmisel aastal riigisisese kaubveoga maanteel ja tuha müügiga .

Suuremad tellijad aruandeperioodil : Haapsalu Invest Grup OÜ
 Fortum Termest AS
 Eraküte AS

Materiaalsesse põhivarasse on investeeritud aruandeperioodil 103 070 eurot . Müüdi investeeringuobjekt - korter Niine

27/55 Haapsalus . Tules hävis ettevõtte põhivara- veok Volvo FH12 451AYB . Vara ei olnud kindlustusega kaetud .

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

2011.a. ei ole etvõttel plaanis suuremaid muudatusi .

Majandustegevust iseloomustavad näitajad :

	2010
Müügitulu (eek)	1780729
Puhaskasum (eek)	554796
Puhasrentaablus	31,16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,17
ROA – varade tulukus	85,69%
ROE – omakapitali tulukus	93,28%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 294	1 992	2
Nõuded ja ettemaksed	66 993	28 844	3
Kokku käibevara	83 287	30 836	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	92 123	10 541	5
Kokku põhivara	92 123	10 541	
Kokku varad	175 410	41 377	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 936	0	
Võlad ja ettemaksed	4 798	3 363	8
Kokku lühiajalised kohustused	26 734	3 363	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 583	0	
Kokku pikaajalised kohustused	44 583	0	
Kokku kohustused	71 317	3 363	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 458	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 079	35 458	
Kokku omakapital	104 093	38 014	
Kokku kohustused ja omakapital	175 410	41 377	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	134 387	113 809	10
Muud äritulud	12 008	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 735	-61 781	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 446	-6 631	
Tööjõukulud	-4 354	-6 352	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 039	-3 136	
Muud ärikulud	-4 687	-453	14
Ärikasum (kahjum)	73 134	35 456	
Finantstulud ja -kulud	-726	2	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 408	35 458	
Tulumaks	-1 329	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 079	35 458	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 134	35 456	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 039	3 136	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 686	0	
Kokku korrigeerimised	2 353	3 136	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 149	-28 844	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 435	3 363	
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood äritegevusest	38 775	13 113	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-103 070	-13 677	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	19 136	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 934	-13 677	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	80 280	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 762	0	
Makstud intressid	-728	0	
Makstud dividendid	-5 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	59 461	0	
Kokku rahavood	14 302	-564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 992	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 302	-564	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 294	1 992	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		35 458	35 458
31.12.2010	2 556	35 458	38 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)		71 079	71 079
Makstud dividendid		-5 000	-5 000
31.12.2011	2 556	101 537	104 093

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Poka Kaubandus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3
Muu inventar	3

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.

Finantskohustused

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.

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 21/79 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärrilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Majanduskeskkonna ebakindlus

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	16 294	1 992
Kokku raha	16 294	1 992

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 011	13 048	
Ostjatelt laekumata arved	20 011	13 048	
Muud nõuded	43 636	7 487	
Viitlaekumised	43 636	7 487	
Ettemaksed	3 346	8 309	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 993	28 844	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	450	2 281
Üksikisiku tulumaks	27	27
Sotsiaalmaks	92	92
Töötuskindlustusmaksed	11	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	580	2 412

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
Ostud ja parendused			13 677		13 677		13 677
Amortisatsioonikulu			-3 136		-3 136		-3 136
31.12.2010							
Soetusmaksumus			13 677		13 677		13 677
Akumuleeritud kulum			-3 136		-3 136		-3 136
Jääkmaksumus			10 541		10 541		10 541
Ostud ja parendused	2 600	8 309	90 011	1 106	91 117	1 044	103 070
Amortisatsioonikulu	0	-146	-5 728	-148	-5 876	-17	-6 039
Müügid		-8 163	-7 286		-7 286		-15 449
31.12.2011							
Soetusmaksumus	2 600		94 101	1 106	95 207	1 044	98 851
Akumuleeritud kulum			-6 563	-148	-6 711	-17	-6 728
Jääkmaksumus	2 600	0	87 538	958	88 496	1 027	92 123

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad, seadmed	66 518	21 936	44 582	
Kapitalirendikohustused kokku	66 518	21 936	44 582	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	
Masinad ja seadmed	64 670	
Kokku	64 670	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	
Kasutusrendikulu	1 980	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	
12 kuu jooksul	2 004	
1-5 aasta jooksul	13 493	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 974	578	
Võlad töövõtjatele	244	374	9
Maksuvõlad	580	2 412	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 798	3 364	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	244	374
Kokku võlad töövõtjatele	244	374

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	134 387	113 809
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 387	113 809
Kokku müügitulu	134 387	113 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transport	19 257	69 616
kauba müük	115 130	44 193
Kokku müügitulu	134 387	113 809

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

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 846	3 762
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 538	28 479
Energia	0	5
Elektrienergia	0	5
Transpordikulud	26 335	22 851
Üür ja rent	1 980	1 086
Telefon, internet	875	702
Muud	3 161	4 896
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 735	61 781

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	359	325
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 409
raamatupidamiskulud	1 467	1 523
Muud	4 620	2 374
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 446	6 631

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 336	4 726
Sotsiaalmaksud	1 018	1 560
Muud	0	66
Kokku tööjõukulud	4 354	6 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	3 686	0
Muud	1 001	453
Kokku muud ärikulud	4 687	453

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	2
Intressitulu hoiustelt	2	2
Intressikulud	-728	0
Intressikulu laenudelt	-728	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-726	2

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 329
Kokku	5 000	1 329

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	4 726

Aruande digitaalallkirjad

Poka kaubandus OÜ (registrikood: 11684929) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VEIDE	Juhatuse liige	15.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 079
Kokku	101 537
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 537
Kokku	101 537

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 079
Kokku	101 537
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 537
Kokku	101 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	115130	85.67%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	19257	14.33%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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