

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Poka kaubandus OÜ tegeles aruandeperioodil ja kavatsese seda jätkata ka järgmisel aastal riigisisese kaubveoga maanteel ja tuha müügiga . Müügitulu suurenes aruandeaastal 36 % .

Suuremad tellijad aruandeperioodil : Fortum Eesti AS
Eraküte AS

Materiaalsesse põhivarasse on investeeritud aruandeperioodil 44 667 eurot .
Soetasime investeringuobjekti - korter Niine 36/16 Haapsalus .
Oleme loonud juurde ühe töökoha .

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

2012.a. ei ole ettvõttel plaanis suuremaid muudatusi .

Majandustegevust iseloomustavad näitajad :

	2012	2011
Müügitulu	183074	134387
Puhaskasum	14137	71079
Puhasrentaablus	7,72%	52,89%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,80	3,12
ROA – varade tulukus	8,14%	40,52%
ROE – omakapitali tulukus	11,96%	68,28%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 612	16 294	2
Nõuded ja ettemaksed	36 427	66 993	3
Kokku käibevara	61 039	83 287	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	11 940	0	
Materiaalne põhivara	100 622	92 123	5
Kokku põhivara	112 562	92 123	
Kokku varad	173 601	175 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 988	21 936	
Võlad ja ettemaksed	10 790	4 798	8
Kokku lühiajalised kohustused	21 778	26 734	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	33 593	44 583	
Kokku pikaajalised kohustused	33 593	44 583	
Kokku kohustused	55 371	71 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 537	30 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 137	71 079	
Kokku omakapital	118 230	104 093	
Kokku kohustused ja omakapital	173 601	175 410	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	183 074	134 387	10
Muud äritulud	0	12 008	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 458	-51 735	11
Mitmesugused tegevuskulud	-8 224	-6 446	12
Tööjõukulud	-8 844	-4 354	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 226	-6 039	
Muud ärikulud	-483	-4 687	14
Ärikasum (kahjum)	15 839	73 134	
Finantstulud ja -kulud	-1 702	-726	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 137	72 408	
Tulumaks	0	-1 329	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 137	71 079	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 839	73 134	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 226	6 039	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 686	
Kokku korrigeerimised	24 226	2 353	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 566	-38 149	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 992	1 435	
Laekunud intressid	6	2	
Kokku rahavood äritegevusest	76 629	38 775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 667	-103 070	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	19 136	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 667	-83 934	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	80 280	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 936	-13 762	
Makstud intressid	-1 708	-728	
Makstud dividendid	0	-5 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 329	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 644	59 461	
Kokku rahavood	8 318	14 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 294	1 992	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 318	14 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 612	16 294	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 137	14 137
31.12.2012	2 556	115 674	118 230

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 osapoolale 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

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.

Kasutusrendimaksud 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 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	24 612	16 294
Kokku raha	24 612	16 294

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 857	14 857		
Ostjatelt laekumata arved	14 857	14 857		
Muud nõuded	19 318	19 318		
Viitlaekumised	19 318	19 318		
Ettemaksed	2 252	2 252		
Tulevaste perioodide kulud	2 252	2 252		
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 427	36 427		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	20 011	20 011		
Ostjatelt laekumata arved	20 011	20 011		
Muud nõuded	43 636	43 636		
Viitlaekumised	43 636	43 636		
Ettemaksed	3 346	3 346		
Tulevaste perioodide kulud	3 346	3 346		
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 993	66 993		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 528	450
Üksikisiku tulumaks	248	27
Sotsiaalmaks	507	92
Kohustuslik kogumispension	25	
Töötuskindlustusmaksed	64	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 372	580

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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	0	94 101	1 106	95 207	1 044	98 851
Akumuleeritud kulum	0	0	-6 563	-148	-6 711	-17	-6 728
Jääkmaksumus	2 600	0	87 538	958	88 496	1 027	92 123
Ostud ja parendused			31 000	1 667	32 667		32 667
Amortisatsioonikulu			-22 070	-1 069	-23 139	-1 027	-24 166
Muud muutused			-2		-2		-2
31.12.2012							
Soetusmaksumus	2 600		125 099	1 667	126 766	0	129 366
Akumuleeritud kulum	0		-28 633	-111	-28 744	0	-28 744
Jääkmaksumus	2 600		96 466	1 556	98 022	0	100 622

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad , seadmed	44 581	10 988	33 593	
Kapitalirendikohustused kokku	44 581	10 988	33 593	

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed		64 670
Kokku		64 670

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 767	1 980
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 845	2 004
1-5 aasta jooksul	9 885	13 493

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 025	7 025		
Võlad töövõtjatele	1 393	1 393		
Maksuvõlad	2 372	2 372		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 790	10 790		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 974	3 974		
Võlad töövõtjatele	244	244		
Maksuvõlad	580	580		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 798	4 798		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 177	374
Puhkusetasude kohustus	216	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 393	374

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 074	134 387
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	183 074	134 387
Kokku müügitulu	183 074	134 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transport	30 428	19 257
kauba müük	152 646	115 130
Kokku müügitulu	183 074	134 387

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	65 700	12 846
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	6 538
Transpordikulud	50 170	26 335
Üür ja rent	0	1 980
Telefon, internet	683	875
Muud	8 905	3 161
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	125 458	51 735

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	213	359
raamatupidamiskulud	1 408	1 467
Muud	6 603	4 620
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 224	6 446

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 584	3 336
Sotsiaalmaksud	2 260	1 018
Kokku tööjõukulud	8 844	4 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	3 686
Muud	483	1 001
Kokku muud ärikulud	483	4 687

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	6	2
Intressitulu hoiustelt	6	2
Intressikulud	-1 708	-728
Intressikulu laenudelt	-1 708	-728
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 702	-726

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	5 000	1 329
Kokku	0	0	5 000	1 329

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2013

Poka kaubandus OÜ (registrikood: 11684929) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VEIDE	Juhatuse liige	20.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 137
Kokku	115 674
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 674
Kokku	115 674

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 137
Kokku	115 674
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 674
Kokku	115 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	152646	83.38%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	30248	16.52%	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