

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Poka kaubandus OÜ

registrikood: 11684929

tänava/talu nimi, Tennise 17

maja ja korteri number:

küla: Uuemõisa küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90401

telefon: +372 5078596

e-posti address: 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 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Suuremad tellijad aruandeperioodil : Fortum Eesti AS ja Eraküte AS

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

Maailma majanduse olukord on aruande koostamise hetkel jätkuvalt ebakindel ja määramatus tuleviku suhtes püsib.

2014.a. ei ole ettvõttel plaanis suuremaid muudatusi.

Majandustegevust iseloomustavad näitajad :

	2013	2012
Müügitulu	129974	183074
Puhaskasum	5333	14137
Puhasrentaablus	4,10%	7,72%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,22	2,80
ROA – varade tulukus	2,37%	8,14%
ROE – omakapitali tulukus	4,32%	11,96%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 848	24 612	2
Nõuded ja ettemaksud	33 479	36 427	3
Kokku käibevara	42 327	61 039	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	109 080	11 940	5
Materiaalne põhivara	73 226	100 622	6
Kokku põhivara	182 306	112 562	
Kokku varad	224 633	173 601	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 422	10 988	
Võlad ja ettemaksud	9 137	10 790	8
Kokku lühiajalised kohustused	34 559	21 778	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	66 511	33 593	
Kokku pikaajalised kohustused	66 511	33 593	
Kokku kohustused	101 070	55 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 674	101 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 333	14 137	
Kokku omakapital	123 563	118 230	
Kokku kohustused ja omakapital	224 633	173 601	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	129 974	183 074	10
Muud äritulud	3 400	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 008	-125 458	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 905	-8 224	12
Tööjõukulud	-22 787	-8 844	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 137	-24 226	
Muud ärikulud	-1 316	-483	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 221	15 839	
Intressikulud	-2 888	-1 702	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 333	14 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 333	14 137	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 221	15 839	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 137	24 226	
Kokku korrigeerimised	26 137	24 226	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 948	30 566	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 653	5 992	
Laekunud intressid	6	6	
Kokku rahavood äritegevusest	35 659	76 629	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-109 481	-44 667	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-95 881	-44 667	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 660	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 988	-21 936	
Makstud intressid	-2 894	-1 708	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 458	-23 644	
Kokku rahavood	-15 764	8 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 612	16 294	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 764	8 318	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 848	24 612	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	115 674	118 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 333	5 333
31.12.2013	2 556	121 007	123 563

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 osapoolle 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 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

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

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.

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 soetusmaksumus, 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 väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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

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.

Majanduskeskkonna ebakindlus

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	8 848	24 612

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 250	15 250
Muud nõuded	12 440	12 440
Ettemaksed	5 789	5 789
Tulevaste perioodide kulud	5 789	5 789
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 479	33 479
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	942	1 528
Üksikisiku tulumaks	229	248
Sotsiaalmaks	471	507
Kohustuslik kogumispension	22	25
Töötuskindlustusmaksed	43	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 707	2 372

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	12 000	12 000
Müügid	-60	-60
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 000	12 000
Akumuleeritud kulum	-60	-60
Jääkmaksumus	11 940	11 940
Ostud ja parendused	100 000	100 000
Müügid	-2 860	-2 860
31.12.2013		
Soetusmaksumus	112 000	112 000
Akumuleeritud kulum	-2 920	-2 920
Jääkmaksumus	109 080	109 080

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 100	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 481	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa					Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011								
Soetusmaksumus	2 600	94 101		1 106	95 207	1 044	98 851	
Akumuleeritud kulum	0	-6 563		-148	-6 711	-17	-6 728	
Jääkmaksumus	2 600	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	
Ostud ja parendused		5 500	931	3 050	9 481		9 481	
Amortisatsioonikulu		-22 745	-47	-485	-23 277		-23 277	
Müügid		-17 000			-17 000		-17 000	
Muud muutused		3 400			3 400		3 400	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	2 600	113 599	931	4 717	119 247		121 847	
Akumuleeritud kulum		-47 978	-47	-596	-48 621		-48 621	
Jääkmaksumus	2 600	65 621	884	4 121	70 626		73 226	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	2 661	2 767
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	2 959	2 845
1-5 aasta jooksul	6 466	9 885

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 094	4 094		
Võlad töövõtjatele	1 936	1 936		
Maksuvõlad	1 707	1 707		
Saadud ettemaksed	1 400	1 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 137	9 137		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 599	1 177
Puhkusetasude kohustus	337	216
Kokku võlad töövõtjatele	1 936	1 393

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 974	183 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 974	183 074
Kokku müügitulu	129 974	183 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transport	27 137	30 428
kauba müük	95 544	152 646
muud	7 293	0
Kokku müügitulu	129 974	183 074

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

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 174	65 700
Transpordikulud	52 286	50 170
Telefon, internet	569	683
Muud	9 979	8 905
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 008	125 458

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	129	213
Muud	5 776	8 011
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 905	8 224

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	17 175	6 584
Sotsiaalmaksud	5 612	2 260
Kokku tööjõukulud	22 787	8 844
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	500	0
Muud	816	483
Kokku muud ärikulud	1 316	483

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	3 480	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2014

Poka kaubandus OÜ (registrikood: 11684929) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VEIDE	Juhatuse liige	20.06.2014
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 333
Kokku	121 007
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	121 007
Kokku	121 007

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 333
Kokku	121 007
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 007
Kokku	121 007

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	95544	73.51%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	27137	20.88%	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