

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Poka kaubandus OÜ

registrikood: 11684929

Tänav a nimi, Tööstuse

maja number: 17

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 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 ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Covid-19 pandeemia mõju ettevõttele	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Poka kaubandus OÜ tegeles aruandeperioodil ja kavatseb jätkata ka järgmisel aastal riigisisese kaubaveoga maanteel , kopplaaduri teenuse osutamise ja materjalide müügiga .

Aruandeaasta müügitulu oli 167,2 tuhat (2019.a. 164,7) eurot

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

2021.a. ei ole ettevõttel tegevuses suuremaid muudatusi plaanis.

*Andres Veide
Juhatuse liige
Haapsalus*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 732	7 588	
Nõuded ja ettemaksed	46 237	36 502	2
Kokku käibevarad	53 969	44 090	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	125 700	116 600	4
Materiaalsed põhivarad	123 157	94 547	5
Kokku põhivarad	248 857	211 147	
Kokku varad	302 826	255 237	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 113	15 015	7
Võlad ja ettemaksed	10 360	9 243	3,8
Kokku lühiajalised kohustised	35 473	24 258	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	35 625	15 738	7
Kokku pikaajalised kohustised	35 625	15 738	
Kokku kohustised	71 098	39 996	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 685	201 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 487	11 141	
Kokku omakapital	231 728	215 241	
Kokku kohustised ja omakapital	302 826	255 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	167 223	164 719	10
Muud äritulud	15 800	1 583	4,5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 260	-68 012	11
Mitmesugused tegevuskulud	-30 882	-27 462	
Tööjõukulud	-31 018	-38 146	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 748	-18 774	4,5
Muud ärikulud	-905	-1 757	
Ärikasum (kahjum)	17 210	12 151	
Intressikulud	-723	-1 010	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 487	11 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 487	11 141	

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.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, 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.

Raha

Rahana kajastatakse pangakontode jääke

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

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. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	33 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

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 nüüdiseväärtuses, 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, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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 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. 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 äriliste 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 897	18 897	
Ostjatelt laekumata arved	18 897	18 897	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 094	5 094	3
Muud nõuded	22 246	22 246	
Viitlaekumised	22 246	22 246	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 237	46 237	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 848	8 848	
Ostjatelt laekumata arved	8 848	8 848	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	81	
Muud nõuded	27 573	27 573	
Viitlaekumised	27 573	27 573	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 502	36 502	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 094			1 172
Üksikisiku tulumaks		195		187
Sotsiaalmaks		636		621
Kohustuslik kogumispension		28		28
Töötuskindlustusmaksed		46		45
Ettemaksukonto jääk			81	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 094	905	81	2 053

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	120 500
Muud muutused	-3 900
31.12.2019	116 600
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	15 800
Muud muutused	-6 700
31.12.2020	125 700

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019								
Soetusmaksumus	6 600	28 000	210 442	2 524	12 664	225 630	1 289	261 519
Akumuleeritud kulum		-3 150	-154 487	-1 882	-6 314	-162 683	-1 139	-166 972
Jääkmaksumus	6 600	24 850	55 955	642	6 350	62 947	150	94 547
Ostud ja parendused					40 658	40 658		40 658
Muud ostud ja parendused					40 658	40 658		40 658
Amortisatsioonikulu		-840	-11 919	-350	-1 589	-13 858	-150	-14 848
Muud muutused		2 800						2 800
31.12.2020								
Soetusmaksumus	6 600	30 800	210 442	2 524	53 322	266 288	1 289	304 977
Akumuleeritud kulum	0	-3 990	-166 406	-2 232	-7 903	-176 541	-1 289	-181 820
Jääkmaksumus	6 600	26 810	44 036	292	45 419	89 747	0	123 157

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Leping 1387209	3 288	3 288	
Kapitalirendikohustised kokku	3 288	3 288	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Leping 1387209	9 703	6 415	3 288
Kapitalirendikohustised kokku	9 703	6 415	3 288

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	18 912	21 463
Kokku	18 912	21 463

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 1	1 200	1 200			euro	31.12.2021	
Leping 2	11 250	5 000	6 250		euro	06.03.2023	
Leping 3	45 000	15 625	29 375		euro	05.11.2025	
Pikaajalised laenud kokku	57 450	21 825	35 625				
Kapitalirendikohustised kokku	3 288	3 288					6
Laenukohustised kokku	60 738	25 113	35 625				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB pank	21 050	8 600	12 450				
Pikaajalised laenud kokku	21 050	8 600	12 450				
Kapitalirendikohustised kokku	9 703	6 415	3 288				6
Laenukohustised kokku	30 753	15 015	15 738				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 428	5 428
Võlad töövõtjatele	4 027	4 027
Maksuvõlad	905	905
Kokku võlad ja ettemaksed	10 360	10 360
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 219	4 219
Võlad töövõtjatele	2 971	2 971
Maksuvõlad	2 053	2 053
Kokku võlad ja ettemaksed	9 243	9 243

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	2 768	2 475
Puhkusetasude kohustis	1 259	496
Kokku võlad töövõtjatele	4 027	2 971

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 223	164 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 223	164 719
Kokku müügitulu	167 223	164 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
transport	120 159	141 939
kauba müük	43 385	22 780
muud	3 679	0
Kokku müügitulu	167 223	164 719

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

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 940	10 999
Energia	2 479	1 591
Elektrienergia	2 479	1 591
Transpordikulud	47 456	44 089
Üür ja rent	885	907
Telefon, internet	449	478
Muud	4 051	9 948
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	84 260	68 012

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	23 285	29 112
Sotsiaalmaksud	7 733	9 034
Kokku tööjõukulud	31 018	38 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 247	27 573

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 480	6 000

Lisa 14 Covid-19 pandeemia mõju ettevõttele

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2020

Poka kaubandus OÜ (registrikood: 11684929) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VEIDE	Juhatuse liige	01.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 487
Kokku	229 172
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	229 172
Kokku	229 172

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 487
Kokku	229 172
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	229 172
Kokku	229 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	120159	71.86%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	43385	25.94%	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