

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
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 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
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 271,4 (2021.a. 241,2) tuhat eurot

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

2023.a. ei ole ettevõttel tegevuses suuremaid muudatusi plaanis.

Ettevõtte on piisavate varadega, maksejõuline vaadates optimistlikult tulevikku

*Andres Veide
Juhatuse liige
Haapsalus*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 104	14 358	
Nõuded ja ettemaksed	76 446	50 998	2
Kokku käibevarad	116 550	65 356	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	893 496	893 496	4
Materiaalsed põhivarad	87 869	108 586	5
Kokku põhivarad	981 365	1 002 082	
Kokku varad	1 097 915	1 067 438	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 288	18 826	6,7
Võlad ja ettemaksed	14 738	14 120	8
Kokku lühiajalised kohustised	30 026	32 946	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 433	38 721	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	23 433	38 721	
Kokku kohustised	53 459	71 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	987 216	229 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 684	764 043	
Kokku omakapital	1 044 456	995 771	
Kokku kohustised ja omakapital	1 097 915	1 067 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	271 393	241 239	10
Muud äritulud	3 649	743 836	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 548	-134 509	11
Mitmesugused tegevuskulud	-41 189	-27 289	
Tööjõukulud	-33 434	-26 947	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 788	-29 727	5
Muud ärikulud	-886	-938	
Ärikasum (kahjum)	58 197	765 665	
Intressikulud	-2 013	-1 622	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 184	764 043	
Tulumaks	-1 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 684	764 043	

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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse bilansis alates 2016.a. tema õiglasest väärtuses.

Investeeringute müügitulud ja ümberhindamise tulemusel tekkinud kasumid kajastatakse kasumiaruande "Muud äritulud" kirjel.

Õiglase väärtuse määramine mõistliku kulu ja pingutusega ei ole käesoleval perioodil usaldusväärset hinnatav, kuna ettevõtte ei oma vastava ala

spetsialiste ja hindamise tellimine on osaühingule rahaliselt ebamõistlikult koormav.

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. Kuludesse 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 rendimaksede 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.

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 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 634	19 634
Ostjatelt laekumata arved	19 634	19 634
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 944	54 944
Muud nõuded	1 868	1 868
Viitlaekumised	1 868	1 868
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 446	76 446
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 345	29 345
Ostjatelt laekumata arved	29 345	29 345
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 053	20 053
Ettemaksed	1 600	1 600
Muud makstud ettemaksed	1 600	1 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 998	50 998

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 186	417
Üksikisiku tulumaks	241	15
Sotsiaalmaks	692	194
Kohustuslik kogumispension	30	0
Töötuskindlustusmaksed	50	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 199	640

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	125 700
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	739 600
Ümberliigitamised	37 400
Muud muutused	-9 204
31.12.2021	893 496
31.12.2022	893 496

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 890	1 622

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020								
Soetusmaksumus	6 600	30 800	210 442	2 524	53 322	266 288	1 289	304 977
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused					43 351	43 351		43 351
Muud ostud ja parendused					43 351	43 351		43 351
Amortisatsioonikulu	0	-924	-11 918	-292	-12 303	-24 513		-25 437
Ümberliigitamised	-6 600	-30 800						-37 400
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-6 600	-30 800						-37 400
Muud muutused		4 914			1	1		4 915
31.12.2021								
Soetusmaksumus	0	0	210 442	2 524	90 286	303 252	1 289	304 541
Akumuleeritud kulum	0	0	-178 324	-2 524	-13 818	-194 666	-1 289	-195 955
Jääkmaksumus	0	0	32 118	0	76 468	108 586	0	108 586
Ostud ja parendused					4 071	4 071		4 071
Muud ostud ja parendused					4 071	4 071		4 071
Amortisatsioonikulu			-7 328	0	-17 460	-24 788	0	-24 788
31.12.2022								
Soetusmaksumus			210 442	2 524	94 357	307 323	1 289	308 612
Akumuleeritud kulum			-185 652	-2 524	-31 278	-219 454	-1 289	-220 743
Jääkmaksumus			24 790	0	63 079	87 869	0	87 869

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Leping 01515703L	15 596	6 538	9 058	euro	30.04.2025
Kapitalirendikohustised kokku	15 596	6 538	9 058		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Leping 01515703L	21 922	6 326	15 596	euro	30.04.2025
Kapitalirendikohustised kokku	21 922	6 326	15 596		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	20 000	26 000
Kokku	20 000	26 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 1	1 250	1 250				06.03.2023	
Leping 2	21 875	7 500	14 375			05.11.2025	
Pikaajalised laenud kokku	23 125	8 750	14 375				
Kapitalirendikohustised kokku	15 596	6 538	9 058				6
Laenukohustised kokku	38 721	15 288	23 433				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Leping 1	6 250	5 000	1 250		euro	06.03.2023	
Leping 2	29 375	7 500	21 875		euro	05.11.2025	
Pikaajalised laenud kokku	35 625	12 500	23 125				
Kapitalirendikohustised kokku	21 922	6 326	15 596				6
Laenukohustised kokku	57 547	18 826	38 721				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 684	9 684
Võlad töövõtjatele	2 855	2 855
Maksuvõlad	2 199	2 199
Kokku võlad ja ettemaksed	14 738	14 738
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 699	12 699
Võlad töövõtjatele	781	781
Maksuvõlad	640	640
Kokku võlad ja ettemaksed	14 120	14 120

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	2 855	781
Kokku võlad töövõtjatele	2 855	781

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	270 673	241 239
Soome	720	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	271 393	241 239
Kokku müügitulu	271 393	241 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mullatööd	155 420	159 996
Transport	25 957	35 730
Hulgikaubandus	55 638	24 528
Kasutusrent - seadmed	21 337	19 279
Taastuvenergia	13 041	1 706
Kokku müügitulu	271 393	241 239

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

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 451	41 843
Energia	2 860	1 097
Elektrienergia	2 860	1 097
Transpordikulud	70 097	68 365
Telefon, internet	482	566
Muud	13 658	22 638
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	116 548	134 509

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	24 988	20 173
Sotsiaalmaksud	8 446	6 774
Kokku tööjõukulud	33 434	26 947
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 944	20 052
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 944	20 052

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2023

Poka kaubandus OÜ (registrikood: 11684929) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VEIDE	Juhatuse liige	02.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	987 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 684
Kokku	1 041 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 041 900
Kokku	1 041 900

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	987 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 684
Kokku	1 041 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 041 900
Kokku	1 041 900

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	155413	57.26%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	55638	20.50%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	25957	9.56%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	21337	7.86%	Ei
Muu elektrienergia tootmine (sh biomassist)	35119	13041	4.81%	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