

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing PÕHJAKIVI

registrikood: 10306183

tänava/talu nimi, Peterburi tee 92a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5015138, +372 6097885

e-posti aadress: peeter@paekivi.ee, tiina@paekivi.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Põhjaki OÜ loodi 1991 aastal. Firma eesmärgiks on kohaliku ehitusmaterjali, paekivi tootmine ja väärtustamine. Peame oma missiooniks kaasa aidata paekivi populariseerimisele Eestis väärtusliku ehitusmaterjalina. Oleme varustanud paekivitoodetega paljusi uusehitisi ja kaasa aidanud paljude Tallinna vanalinna vanade hoonete renoveerimisele, nagu näiteks Viru tn. Kaubanduskeskuse fassaad, Puki tn. majad, Saiakäik, Raeapteegi esine ja Tallinna Linnateatri põrand.

Põhjaki OÜmajandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2011.a. olulist mõju konkurents Eesti turul suuresti ülemaailme majanduse seis.

Käive

2011.a. oli ettevõtte müügitulu 83 843 eurot, mis on 2,7% rohkem, kui aastal 2010. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 2 641 eurot ja puhaskasumiks jäi 1 563 eurot.

Ettevõtte müügist turustati Eestis 83,9% ja Venemaal 16,1%.

2012.a. planeeritakse käibe kasvu ca 10% ja seda peamiselt omatoodangu osas.

Investeeringud

2011.a. investeeringuid põhivaradesse ei tehtud.

2012.aastaks investeeringuid põhivaradesse planeeritud pole.

2012. aastaks investeeringuid, uurimis- ja arenguväljaminekuid ette näha ei ole.

Töötajad

2011.a. keskmine töötajate arv oli 5 ning kogu 2011.a. tööjõukulud kokku olid 29 549 eurot, vähenedes 9,6% eelmise aastaga võrreldes. Juhatuses on üks liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud. Juhatus liikmele ei ole ette nähtud eraldi soodustusi ja tasu juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 039	2 226	
Nõuded ja ettemaksed	0	4 893	2,3
Varud	23 250	41 984	4
Kokku käibevara	24 289	49 103	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	329 232	350 201	5
Kokku põhivara	329 232	350 201	
Kokku varad	353 521	399 304	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 528	8 876	3,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	9 528	8 876	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	242 800	290 798	6,15
Kokku pikaajalised kohustused	242 800	290 798	
Kokku kohustused	252 328	299 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 929	12 929	10
Kohustuslik reservkapital	1 293	1 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 408	103 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563	-18 273	
Kokku omakapital	101 193	99 630	
Kokku kohustused ja omakapital	353 521	399 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	83 843	81 652	11
Muud äritulud	0	9 583	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 013	-25 108	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 649	-28 808	
Tööjõukulud	-29 549	-32 696	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 969	-22 792	5
Muud ärikulud	-22	-35	13
Ärikasum (kahjum)	2 641	-18 204	
Finantstulud ja -kulud	-1 078	-69	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 563	-18 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563	-18 273	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 641	-18 204	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 969	22 792	5
Kokku korrigeerimised	20 969	22 792	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 893	-3 657	2
Varude muutus	18 734	-746	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	652	3 283	7
Makstud intressid	-1 078	-69	14
Kokku rahavood äritegevusest	46 811	3 399	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 278	7,15
Saadud laenude tagasimaksed	-47 998	-12 219	7,15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 998	-2 941	
Kokku rahavood	-1 187	458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 226	1 768	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 187	458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 039	2 226	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	12 929	1 293	103 681	117 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-18 273	-18 273
31.12.2010	12 929	1 293	85 408	99 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 563	1 563
31.12.2011	12 929	1 293	86 971	101 193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjaki OÜ 2011. aasta 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 välja antud juhendid.

Põhjaki OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

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.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruande koostamisel kasutatakse kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks loetakse nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Nõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud nõude eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsnõuetega otseselt seotud tehingukulutusi.

Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku nõuetega seotud riskidest ja hüvedest. Nõue eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, lisatakse rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumusele. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	10 aastat
Muu inventar	4-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määruga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Osaühingu juhatus ja omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Ettevõtte kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	4 663
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	230
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	4 893

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 094	227	0
Üksikisiku tulumaks	0	392	0	473
Sotsiaalmaks	0	983	0	1 257
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	125	0	160
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	132		0
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 747	230	1 901

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	561	18 490
Lõpetamata toodang	22 689	22 688
Ettemaks tarnijatele	0	806
Kokku varud	23 250	41 984

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	70 833	205 791	205 791	12 486	225 798	225 798	514 908
Akumuleeritud kulum	-26 643	-106 615	-106 615	-8 657	0	0	-141 915
Jääkmaksumus	44 190	99 176	99 176	3 829	225 798	225 798	372 993
Amortisatsioonikulu	-3 906	-18 091	-18 091	-795	0	0	-22 792
Ümberklassifitseerimised	225 798	0	0	0	-225 798	-225 798	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	225 798	0	0	0	-225 798	-225 798	0
31.12.2010							
Soetusmaksumus	296 631	205 791	205 791	12 486	0	0	514 908
Akumuleeritud kulum	-30 549	-124 706	-124 706	-9 452	0	0	-164 707
Jääkmaksumus	266 082	81 085	81 085	3 034	0	0	350 201
Amortisatsioonikulu	-3 641	-16 532	-16 532	-796	0	0	-20 969
31.12.2011							
Soetusmaksumus	296 631	205 791	205 791	12 486	0	0	514 908
Akumuleeritud kulum	-34 190	-141 238	-141 238	-10 248	0	0	-185 676
Jääkmaksumus	262 441	64 553	64 553	2 238	0	0	329 232

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	242 800	0	242 800	
Laenukohustused kokku	242 800	0	242 800	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	290 798	0	290 798	
Laenukohustused kokku	290 798	0	290 798	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 375	5 370
Võlad töövõtjatele	1 406	1 605
Maksuvõlad	2 747	1 901
Kokku võlad ja ettemaksed	9 528	8 876

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 406	1 605
Kokku võlad töövõtjatele	1 406	1 605

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	68 707	67 472
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 264	17 936
Kokku tingimuslikud kohustused	86 971	85 408

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	12 929	12 929
Osade arv (tk)	1	1
Põhjaki OÜ osakapitali suurus 31.12.2011.a. seisuga on nimiväärtuses 12 929 eurot ja koosneb 1 osast.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 355	76 571
Soome	0	4 442
Rootsi	0	639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 355	81 652
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	13 488	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 488	0
Kokku müügitulu	83 843	81 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paekivi (lubjakivi) kaevandamine ja töötlemine	83 843	81 652
Kokku müügitulu	83 843	81 652

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	21 986	24 301
Sotsiaalmaksud	7 563	8 395
Kokku tööjõukulud	29 549	32 696
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-22	-35
Kokku muud ärikulud	-22	-35

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-1 078	-69
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 078	-69

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	242 800	0	290 798

Aruandeaastal omanikule tagastati laenu 47 998 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PÕHJAKIVI (registrikood: 10306183) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER NÕMME	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563
Kokku	86 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 971
Kokku	86 971

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 563
Kokku	86 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 971
Kokku	86 971

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	83843	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Nõmme	36209170273		12930 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6097885
Mobiiltelefon	+372 5015138
E-posti aadress	tiina@paekivi.ee
E-posti aadress	peeter@paekivi.ee