

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING PÕHJATransport

registrikood: 10189464

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Ädala tn 11

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 6737807

faks: +372 6738135

e-posti aadress: info@pohjatransport.ee

veebilehe aadress: www.pohjatransport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Põhjatransport OÜ põhilisteks tegevusaladeks on rahvusvahelised ja riigisisised transporditeenused ja veoste ekspedeerimine.

Juhatuses on üks liige. Juhatuse liikmetele 2023.aastal juhatuse liikme tasu ei makstud, samuti ei ole talle ette nähtud tasu tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Töötasude summa oli 2023.aastal 29 tuhat (2022: 27 tuhat) eurot ja keskmine töötajate arv oli 3 (2022:3).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 447	7 481
Nõuded ja ettemaksed	165 000	167 576
Kokku käibevarad	166 447	175 057
Kokku varad	166 447	175 057
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	26 244	38 533
Kokku lühiajalised kohustised	26 244	38 533
Kokku kohustised	26 244	38 533
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31 955	31 955
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 373	93 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 679	7 629
Kokku omakapital	140 203	136 524
Kokku kohustised ja omakapital	166 447	175 057

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	136 073	135 956
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 105	-41 170
Mitmesugused tegevuskulud	-45 930	-49 284
Tööjõukulud	-39 358	-35 705
Ärikasum (kahjum)	3 680	9 797
Intressikulud	-1	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 168
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 679	7 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 679	7 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjatransport OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. Põhjatransport OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes selle kasulikust tööeast. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Sellise vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kasutatakse järgevaid amortisatsiooninorme:

autod jm.transp.vahendid 16% või 25% aastas;
masinad ja seadmed 25% aastas;
kontoritehnika 33% aastas;
muu inventar 25% aastas.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis rendi jõustumisel vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul, kui see on madalam.

Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks, kasutades renditähtaja kestel ühesugust intressimäära.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Tasutavaid kasutusrendi makseid periodiseeritakse rendiperioodi kuluna lineaarselt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid välja-makstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks oli 2022.a. 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kuluna kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulud

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	126 113	126 113
Akumuleeritud kulum	-126 113	-126 113
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2022		
Soetusmaksumus	126 113	126 113
Akumuleeritud kulum	-126 113	-126 113
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	126 113	126 113
Akumuleeritud kulum	-126 113	-126 113
Jääkmaksumus	0	

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	29 415	26 644
Sotsiaalmaksud	9 942	9 061
Kokku tööjõukulud	39 357	35 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

OSAÜHING PÕHJATRANSPORT (registrikood: 10189464) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENT PARIKA	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 679
Kokku	105 052
Jaotamine	
Kokku	105 052

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 679
Kokku	105 052
Jaotamine	
Kokku	105 052

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	136073	100.00%	Jah