

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OSAÜHING PÕHJATRANSPORT

registrikood: 10189464

tänava/talu nimi, Ädala tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

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

Juhatuses on üks liige. Juhatusel liikmetele 2017.aastal juhatuse liikme tasu ei makstud, samuti ei ole talle ette nähtud tasu tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Töötasude summa oli 2017.aastal 35 tuhat (2016: 65 tuhat) eurot ja keskmine töötajate arv oli 6 (2016: 8).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 088	11 868
Nõuded ja ettemaksed	183 701	178 024
Kokku käibevarad	192 789	189 892
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 537	16 132
Kokku põhivarad	6 537	16 132
Kokku varad	199 326	206 024
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	57 042	52 345
Kokku lühiajalised kohustised	57 042	52 345
Kokku kohustised	57 042	52 345
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31 955	31 955
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 528	127 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 395	-9 124
Kokku omakapital	142 284	153 679
Kokku kohustised ja omakapital	199 326	206 024

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	283 359	381 988
Muud äritulud	0	15 024
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 671	-172 885
Mitmesugused tegevuskulud	-93 026	-136 122
Tööjõukulud	-52 479	-86 473
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 596	-9 596
Muud ärikulud	0	-640
Ärikasum (kahjum)	-10 413	-8 704
Intressikulud	-581	-472
Muud finantstulud ja -kulud	-401	52
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 395	-9 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 395	-9 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjatransport OÜ 2017.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 kuludesse 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. Kuludesse 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 2017.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)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2015			
Soetusmaksumus	126 113	126 113	126 113
Akumuleeritud kulum	-100 385	-100 385	-100 385
Jääkmaksumus	25 728	25 728	25 728
Amortisatsioonikulu	-9 596	-9 596	-9 596
31.12.2016			
Soetusmaksumus	126 113	126 113	126 113
Akumuleeritud kulum	-109 981	-109 981	-109 981
Jääkmaksumus	16 132	16 132	16 132
Amortisatsioonikulu	-9 595	-9 595	-9 595
31.12.2017			
Soetusmaksumus	126 113	126 113	126 113
Akumuleeritud kulum	-119 576	-119 576	-119 576
Jääkmaksumus	6 537	6 537	6 537

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	35 475	64 516
Sotsiaalmaksud	17 004	21 956
Kokku tööjõukulud	52 479	86 472
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 900	14 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OSAÜHING PÕHJATRANSPORT (registrikood: 10189464) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENT PARIKA	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 395
Kokku	107 133

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 395
Kokku	107 133

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	267947	94.56%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kent Parika	36604190306	Eesti	31955 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6737807
Faks	+372 6738135
E-posti aadress	info@pohjatransport.ee
Veebilehe aadress	www.pohjatransport.ee