

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING PÕHJATRANSPORT

registrikood: 10189464

tänavatänu nimi, Ädala 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Juhatuses on üks liige. Juhatuse liikmetele 2015.aastal juhatuse liikme tasu ei makstud, samuti ei ole talle ette nähtud tasu tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Töötasude üldsumma oli 2015.aastal 76 tuhat (2014: 76 tuhat) eurot ja keskmine töötajate arv oli 9 (2014: 9).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	12 591	15 788
Nõuded ja ettemaksed	178 958	188 657
Kokku käibevara	191 549	204 445
Põhivara		
Materiaalne põhivara	25 728	30 805
Kokku põhivara	25 728	30 805
Kokku varad	217 277	235 250
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	54 474	54 699
Kokku lühiajalised kohustused	54 474	54 699
Kokku kohustused	54 474	54 699
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31 955	31 956
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 399	131 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 747	13 685
Kokku omakapital	162 803	180 551
Kokku kohustused ja omakapital	217 277	235 250

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	477 885	631 377
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 441	-231 535
Mitmesugused tegevuskulud	-166 532	-270 990
Tööjõukulud	-101 686	-101 298
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 455	-10 970
Muud ärikulud	-720	-820
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 949	15 764
Intressikulud	-634	-2 000
Muud finantstulud ja -kulud	836	-79
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 747	13 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 747	13 685

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 949	15 764
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 455	10 970
Muud korrigeerimised	835	0
Kokku korrigeerimised	10 290	10 970
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 699	-13 786
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-225	-11 830
Makstud intressid	-634	-2 079
Kokku rahavood äritegevusest	1 181	-961
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 378	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 378	0
Kokku rahavood	-3 197	-961
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 788	16 749
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 197	-961
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 591	15 788

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	31 956	3 196	131 714	166 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 685	13 685
31.12.2014	31 956	3 196	145 399	180 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 747	-17 747
Muud muutused omakapitalis	-1			-1
31.12.2015	31 955	3 196	127 652	162 803

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjatransport OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on IRFS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Põhjatransport OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigis ametlikult kehtivas väärings eurodes.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel

muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise toimkonna juhendites.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva rahasumma vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostaja 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes selle kasulikust tööeas. 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 rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jaotatakse põhiosa tagsimaksiks ja finantskuluks (intressikulu).

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperiidiks on vara eeldatav kasulik eluiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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 kohustused

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 2015.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	128	292
Üksikisiku tulumaks	1 773	1 894
Sotsiaalmaks	4 054	4 054
Kohustuslik kogumispension	145	145
Töötuskindlustusmaksed	295	332
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-6	-443
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 389	6 274

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	121 735	121 735	121 735
Akumuleeritud kulum	-79 960	-79 960	-79 960
Jääkmaksumus	41 775	41 775	41 775
Amortisatsioonikulu	-10 970	-10 970	-10 970
31.12.2014			
Soetusmaksumus	121 735	121 735	121 735
Akumuleeritud kulum	-90 930	-90 930	-90 930
Jääkmaksumus	30 805	30 805	30 805
Ostud ja parendused	4 378	4 378	4 378
Amortisatsioonikulu	-9 455	-9 455	-9 455
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

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Autod	2 792	2 792
Kapitalirendikohustused kokku	2 792	2 792

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	21 733	23 835

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	76 295	75 917
Sotsiaalmaksud	25 391	25 381
Kokku tööjõukulud	101 686	101 298
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 102	14 102

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2016

OSAÜHING PÕHJATRANSPORT (registrikood: 10189464) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENT PARIKA	Juhatuse liige	30.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 747
Kokku	127 652
Jaotamine	
Kokku	127 652

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	145 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 747
Kokku	127 652
Jaotamine	
Kokku	127 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	410790	85.96%	Jah
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	5221	34127	7.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kent Parika	36604190306	Tallinn, Harju maakond, Eesti	31955 EUR

Sidevahendid

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