

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** OSAÜHING PÕHJATRANSPORT

**registrikood:** 10189464

**tänavatalu nimi, Ädala 8**  
**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  |
| 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                 | 12 |

## Tegevusaruanne

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

Juhatuses on üks liige. Juhatuse liikmetele 2012.aastal juhatuse liikme tasu ei makstud, samuti ei ole talle ette nähtud tasu tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Töötasude üldsumma oli 2012.aastal 68 tuhat (2011: 68 tuhat) eurot ja keskmine töötajate arv oli 9 (2011: 9).

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 14 404         | 9 986          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 181 669        | 138 278        |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>196 073</b> | <b>148 264</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 20 452         | 34 369         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>20 452</b>  | <b>34 369</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>216 525</b> | <b>182 633</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 71 403         | 56 681         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>71 403</b>  | <b>56 681</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>71 403</b>  | <b>56 681</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 31 956         | 31 956         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3 196          | 3 196          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 90 800         | 70 648         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 19 170         | 20 152         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>145 122</b> | <b>125 952</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>216 525</b> | <b>182 633</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 582 258       | 608 910       |
| Muud äritulud                               | 4 500         | 177           |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -235 801      | -201 171      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -222 317      | -272 023      |
| Tööjõukulud                                 | -93 825       | -91 893       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -13 917       | -21 372       |
| Muud ärikulud                               | -1 192        | -1 711        |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>19 706</b> | <b>20 917</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | -536          | -764          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>19 170</b> | <b>20 153</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>19 170</b> | <b>20 153</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012          | 2011           |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 19 706        | 20 917         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 13 917        | 21 372         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>13 917</b> | <b>21 372</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -43 391       | -33 168        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 14 721        | 19 506         |
| Makstud intressid                                        | -537          | -661           |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 0             | -107           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>4 416</b>  | <b>27 859</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0             | -22 675        |
| Laekunud intressid                                       | 2             | 2              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>2</b>      | <b>-22 673</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |               |                |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | 0             | 1 359          |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | 0             | -1 358         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>0</b>      | <b>1</b>       |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>4 418</b>  | <b>5 187</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>9 986</b>  | <b>4 799</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>4 418</b>  | <b>5 187</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>14 404</b> | <b>9 986</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 31 956                      | 3 196                        | 70 648                      | 105 800 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 20 152                      | 20 152  |
| <b>31.12.2011</b>           | 31 956                      | 3 196                        | 90 800                      | 125 952 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 19 170                      | 19 170  |
| <b>31.12.2012</b>           | 31 956                      | 3 196                        | 109 970                     | 145 122 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Põhjatransport OÜ 2012.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 vääringus 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 akumuliseeritud 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 2011.a. 21/79 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)

|                                               | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | -1 024       | -2 563       |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 760        | 1 687        |
| Sotsiaalmaks                                  | 3 759        | 3 648        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 145          | 123          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 410          | 464          |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | -374         | -116         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>4 676</b> | <b>3 243</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                                 |                    | Kokku    |
|---------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------|----------|
|                     |                         |                                 | Masinad ja seadmed |          |
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvuti-<br>süsteemid |                    |          |
| 31.12.2010          |                         |                                 |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 98 467                  | 879                             | 99 346             | 99 346   |
| Akumuleeritud kulum | -65 401                 | -879                            | -66 280            | -66 280  |
| Jääkmaksumus        | 33 066                  | 0                               | 33 066             | 33 066   |
|                     |                         |                                 |                    |          |
| Ostud ja parendused | 22 675                  |                                 | 22 675             | 22 675   |
| Amortisatsioonikulu | -21 372                 |                                 | -21 372            | -21 372  |
|                     |                         |                                 |                    |          |
| 31.12.2011          |                         |                                 |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 121 142                 | 879                             | 122 021            | 122 021  |
| Akumuleeritud kulum | -86 773                 | -879                            | -87 652            | -87 652  |
| Jääkmaksumus        | 34 369                  | 0                               | 34 369             | 34 369   |
|                     |                         |                                 |                    |          |
| Amortisatsioonikulu | -13 917                 |                                 | -13 917            | -13 917  |
|                     |                         |                                 |                    |          |
| 31.12.2012          |                         |                                 |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 121 142                 | 879                             | 122 021            | 122 021  |
| Akumuleeritud kulum | -100 690                | -879                            | -101 569           | -101 569 |
| Jääkmaksumus        | 20 452                  | 0                               | 20 452             | 20 452   |

## Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2012   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Autod                                | 3 704        | 3 704                             |                     |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>3 704</b> | <b>3 704</b>                      |                     |             |             |

  

|                                      | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |
| Autod                                | 15 775        | 11 867                            | 3 908               |             | 2013        |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>15 775</b> | <b>11 867</b>                     | <b>3 908</b>        |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |      |               |
|------------------------------------------|------|---------------|
|                                          | 2012 | 2011          |
| Muu materiaalne põhivara                 |      | 20 030        |
| <b>Kokku</b>                             |      | <b>20 030</b> |

## Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2012       | 2011       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 22 799     | 15 668     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 0          | 4 257      |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 0          | 10 524     |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012          | 2011           |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 67 938        | 68 373         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 23 351        | 37 801         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>91 289</b> | <b>106 174</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 9             | 9              |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja<br>muud olulised soodustused |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                  | 2012   | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                                  | 14 102 | 13 024 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

**OSAÜHING PÕHJATRANSPORT (registrikood: 10189464) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KENT PARIKA        | Juhatuse liige     | 28.06.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 90 800         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 19 170         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>109 970</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 |                |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 90 800         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 19 170         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>109 970</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 |                |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel | 49411      | 582152          | 99.98%      | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                  | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|
| Kent Parika    | 36604190306                               | Komeedi 17-11,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 31955 EUR                    |

## Sidevahendid

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