

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing PÕHJAKIVI

registrikood: 10306183

tänava/talu nimi, Valkla lubjakivikarjäär
maja ja korteri number:

küla: Kaberla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74631

telefon: +372 5015138, +372 6097885

e-posti aadress: peeter@paekivi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

2019. aastal jätkab ettevõtte oma senise põhitegevusala paekivi tootmise-kaevandamisega EMTAK koodi 08111 järgi.

Käive

2018.a. oli ettevõtte müügitulu 84 929 eurot. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 2 348 eurot, mis jäi ka puhaskasumiks. Ettevõtte müügist turustati 100% Eestis.

Investeeringud

2018.a. investeeriti põhivaradesse 26 686 eurot.

2019. aastaks on planeeritud investeeringuid põhivaradesse 25 000 euro ulatuses.

Uurimis- ja arenguväljaminekuid 2019.aastal ette näha ei ole.

Töötajad

2018.a. keskmine töötajate arv oli 3 ning kogu tööjõukulu kokku olid 30 366 eurot. Juhatuses on üks liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud. Juhatusel ei ole ette nähtud eraldi soodustusi ja tasu juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhjaki OÜ põhieesmärgiks on suurendada käivet igal aastal vähemalt 20%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 463	5 566	
Nõuded ja ettemaksed	542	363	2
Varud	20 290	8 850	3
Kokku käibevarad	23 295	14 779	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	229 966	227 298	5
Kokku põhivarad	229 966	227 298	
Kokku varad	253 261	242 077	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 048	5 562	7
Kokku lühiajalised kohustised	6 048	5 562	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 250	86 900	6
Kokku pikaajalised kohustised	95 250	86 900	
Kokku kohustised	101 298	92 462	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 929	12 929	10
Kohustuslik reservkapital	1 293	1 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 393	132 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 348	3 016	
Kokku omakapital	151 963	149 615	
Kokku kohustised ja omakapital	253 261	242 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	84 929	105 123	11
Muud äritulud	1 543	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	11 440	-10 650	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 163	-17 482	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 963	-15 025	
Tööjõukulud	-30 366	-31 042	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 017	-27 901	4
Muud ärikulud	-55	-7	
Ärikasum (kahjum)	2 348	3 016	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 348	3 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 348	3 016	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjaki OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid

Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ja majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõttele kehtestatud normide järgi.

Põhjaki OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 osapoolale 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 700 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

võimaldavatest väljaminekutest, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10-20 aasta
Transpordivahendid	4-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar	3-10 aastat

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Ettevõtte kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	316	316
Ettemaksed	226	226
Muud makstud ettemaksed	226	226
Kokku nõuded ja ettemaksed	542	542
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	363	363
Kokku nõuded ja ettemaksed	363	363

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	3 400	3 400
Lõpetamata toodang	16 890	5 450
Kokku varud	20 290	8 850

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	315	0	256	0
Üksikisiku tulumaks	0	80	0	252
Sotsiaalmaks	0	650	0	678
Kohustuslik kogumispension	0	39	0	43
Töötuskindlustusmaksed	0	47	0	49
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	232	0	392
Ettemaksukonto jääk	1		107	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	316	1 048	363	1 414

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	346 342	120 148	48 405	168 553	514 895
Akumuleeritud kulum	-104 442	-118 300	-43 732	-162 032	-266 474
Jääkmaksumus	241 900	1 848	4 673	6 521	248 421
Ostud ja parendused	6 778	0	0	0	6 778
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	6 778				6 778
Amortisatsioonikulu	-22 729	-1 848	-3 324	-5 172	-27 901
31.12.2017					
Soetusmaksumus	353 120	120 148	48 405	168 553	521 673
Akumuleeritud kulum	-127 171	-120 148	-47 056	-167 204	-294 375
Jääkmaksumus	225 949	0	1 349	1 349	227 298
Ostud ja parendused	26 686	0	0	0	26 686
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	26 686				26 686
Amortisatsioonikulu	-22 730	0	-1 287	-1 287	-24 017
Muud muutused	0	0	-1	-1	-1
31.12.2018					
Soetusmaksumus	379 806	100 328	68 225	168 553	548 359
Akumuleeritud kulum	-149 901	-100 328	-68 164	-168 492	-318 393
Jääkmaksumus	229 905	0	61	61	229 966

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omaniku laen	95 250		95 250		EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	95 250		95 250			
Laenukohustised kokku	95 250		95 250			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omaniku laen	86 900		86 900		EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	86 900		86 900			
Omaniku laen						
Laenukohustised kokku	86 900		86 900			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 311	2 311
Võlad töövõtjatele	2 689	2 689
Maksuvõlad	1 048	1 048
Kokku võlad ja ettemaksed	6 048	6 048

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 659	1 659
Võlad töövõtjatele	2 489	2 489
Maksuvõlad	1 414	1 414
Kokku võlad ja ettemaksed	5 562	5 562

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 689	2 489
Kokku võlad töövõtjatele	2 689	2 489

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	110 193	108 314
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	27 548	27 079
Kokku tingimuslikud kohustised	137 741	135 393

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2019. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	12 929	12 929
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja kohaselt on Põhjaki OÜ osakapitali suurus nimiväärtuses 12 929 eurot ja koosneb 1 osast.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 929	105 123
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 929	105 123
Kokku müügitulu	84 929	105 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paekivi (lubjakivi) kaevandamine ja töötlemine	84 929	105 123
Kokku müügitulu	84 929	105 123

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	22 695	23 200
Sotsiaalmaksud	7 671	7 842
Kokku tööjõukulud	30 366	31 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	95 250	0	86 900

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	55 850	47 500	EUR	2021

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	17 000	37 800	EUR	2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

Osaühing PÕHJAKIVI (registrikood: 10306183) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER NÕMME	Juhatuse liige	18.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 348
Kokku	137 741
Jaotamine	
Kokku	137 741

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 348
Kokku	137 741
Jaotamine	
Kokku	137 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	84929	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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