

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI

registrikood: 10578473

tänava/talu nimi, Suur-Aguli 4a
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20309

telefon: +372 3522217, +372 3592217

faks: +372 3522219

e-posti aadress: pohjalakaup@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Põhjala Kaubaäri asutati aastal 1999. Aktiivne majandustegevus ettevõttes alates 2000. aastast. Põhiline majandustegevus on hulgikaubandus. Ettevõtte tegevuse peamiseks tegevuspiirkonnaks on Ida-Virumaa regioon.

Tulud, kulud ja kasum

2014. majandusaastal OÜ Põhjala Kaubaäri müügitulu 1 266 792 euro, mis on 7,46% vähem kui 2013 aastal.

OÜ Põhjala Kaubaäri lõpetas aruandeaasta kasumiga 6 505euro.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 630 euro.

Personal

OÜ Põhjala Kaubaäri keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 74,6 tuhat euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Põhjala Kaubaäri põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 451	6 616	2
Nõuded ja ettemaksed	36 210	42 172	3
Varud	97 936	88 010	
Kokku käibevara	139 597	136 798	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 518	40 048	
Kokku põhivara	37 518	40 048	
Kokku varad	177 115	176 846	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 000	0	
Võlad ja ettemaksed	116 693	125 929	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	119 693	125 929	
Kokku kohustused	119 693	125 929	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 371	31 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 505	8 836	
Kokku omakapital	57 422	50 917	
Kokku kohustused ja omakapital	177 115	176 846	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 266 792	1 368 891	7
Muud äritulud	0	1 241	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 110 757	-1 208 639	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 779	-59 060	
Tööjõukulud	-94 181	-89 578	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 160	-2 911	
Muud ärikulud	-2 572	-176	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 343	9 768	
Intressikulud	-838	-932	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 505	8 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 505	8 836	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 343	9 768
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 160	2 911
Kokku korrigeerimised	3 160	2 911
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 962	7 633
Varude muutus	-9 926	9 988
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 236	-22 738
Makstud intressid	-838	-932
Kokku rahavood äritegevusest	-3 535	6 630
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-630	-1 913
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-630	-1 913
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-5 180
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	-5 180
Kokku rahavood	-1 165	-463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 616	7 079
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 165	-463
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 451	6 616

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 587	959	31 535	42 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 836	8 836
31.12.2013	9 587	959	40 371	50 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 505	6 505
31.12.2014	9 587	959	46 876	57 422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põhjala Käubaäri 2014 aasta raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavaid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeeri piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti eurodes

Raha

Rahaning raha ekvivalendena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoode aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Ostjatelt laukumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laukumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmis-kuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikult varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt bilansiväliselt. Amortisatsiooninorm- (masinad ja muud -20%).

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Põhjala Kaubaäri on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 511	3 711
Arvelduskontod	1 940	2 905
Kokku raha	5 451	6 616

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	34 921	43 639
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 243	-2 530
Kokku nõuded ostjate vastu	33 678	41 109
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 530	-2 610
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 287	80
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 243	-2 530

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		68	
Käibemaks	780		3 466
Üksikisiku tulumaks		1 324	734
Erisoodustuse tulumaks			68
Sotsiaalmaks		2 558	1 644
Kohustuslik kogumispension		100	61
Töötuskindlustusmaksed		270	173
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	780	4 320	6 146

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	39 000	16 997	55 997
Akumuleeritud kulum	-1 657	-13 294	-14 951
Jääkmaksumus	37 343	3 703	41 046
Ostud ja parendused		1 913	1 913
Amortisatsioonikulu	-1 170	-1 741	-2 911
31.12.2013			
Soetusmaksumus	39 000	15 147	54 147
Akumuleeritud kulum	-2 827	-11 272	-14 099
Jääkmaksumus	36 173	3 875	40 048
Ostud ja parendused		630	630
Amortisatsioonikulu	-1 170	-1 990	-3 160
31.12.2014			
Soetusmaksumus	39 000	12 572	51 572
Akumuleeritud kulum	-3 997	-10 057	-14 054
Jääkmaksumus	35 003	2 515	37 518

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	107 824	107 824
Võlad töövõtjatele	4 549	4 549
Maksuvõlad	4 320	4 320
Kokku võlad ja ettemaksed	116 693	116 693
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	111 812	111 812
Võlad töövõtjatele	5 038	5 038
Maksuvõlad	6 146	6 146
Muud võlad	2 929	2 929
Saadud ettemaksed	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	125 929	125 929

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 266 792	1 368 891
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 266 792	1 368 891
Kokku müügitulu	1 266 792	1 368 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade hulgimüük	894 460	973 620
Toidukaupade jäemüük	372 332	395 271
Kokku müügitulu	1 266 792	1 368 891

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	74 612	71 529
Sotsiaalmaksud	19 569	18 049
Kokku tööjõukulud	94 181	89 578
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI (registrikood: 10578473) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA SERGEEVA	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 505
Kokku	46 876

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 505
Kokku	46 876

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	894460	70.61%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	372332	29.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3522217
Telefon	+372 3592217
Faks	+372 3522219
E-posti aadress	pohjalakaup@gmail.com