

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI

registrikood: 10578473

tänavatalu nimi, Suur-Aguli 4a
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20309

telefon: +372 3522217, +372 3592219

faks: +372 3522219

e-posti aadress: pohjalakaup@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13

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

2012. majandusaastal OÜ Põhjala Kaubaäri müügitulu 1 302 263 euro, mis on 9,02% suurem kui 2011 aastal.

OÜ Põhjala Kaubaäri lõpetas aruandeaasta kasumiga 5 832 euro.

Müügitulust moodustas 76,37% hulgimüük ja 23,63% jäemüük, kogu müügitulu oli Eestis.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 0,8 tuhat euro.

Personal

OÜ Põhjala Kaubaäri keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 63,2 tuhat euro.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI

2012.a. majandusaasta aruanne

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Põhjala Kaubaäri tegevjuhtkond deklarerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,

- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Põhjala Kaubaäri finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,

- OÜ Põhjala Kaubaäri on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 079	7 196	2
Nõuded ja ettemaksed	49 805	38 478	3,4,5
Varud	97 998	88 761	6
Kokku käibevara	154 882	134 435	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 046	42 796	7
Kokku põhivara	41 046	42 796	
Kokku varad	195 928	177 231	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 180	10 000	
Võlad ja ettemaksed	148 667	130 982	8
Kokku lühiajalised kohustused	153 847	140 982	
Kokku kohustused	153 847	140 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 703	12 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 832	13 155	
Kokku omakapital	42 081	36 249	
Kokku kohustused ja omakapital	195 928	177 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 302 263	1 194 542	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 167 081	-1 068 101	
Brutokasum (-kahjum)	135 182	126 441	
Turustuskulud	-102 453	-91 316	
Üldhalduskulud	-23 504	-20 714	
Muud äritulud	814	2 395	
Muud ärikulud	-2 612	-2 628	
Ärikasum (kahjum)	7 427	14 178	
Finantstulud ja -kulud	-1 595	-1 023	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 832	13 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 832	13 155	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 427	14 178
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 536	1 924
Kokku korrigeerimised	2 536	1 924
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 327	-4 317
Varude muutus	-9 236	-16 147
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 685	40 050
Makstud intressid	-1 595	-1 023
Kokku rahavood äritegevusest	5 490	34 665
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-787	-39 257
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-787	-39 257
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 000	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-16 820	-6 289
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 820	3 711
Kokku rahavood	-117	-881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 196	8 077
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-117	-881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 079	7 196

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	9 587	959	12 548	23 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 155	13 155
31.12.2011	9 587	959	25 703	36 249
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	9 587	959	25 703	36 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 832	5 832
31.12.2012	9 587	959	31 535	42 081

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põhjala Kaubaäri 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Põhjala Kaubaäri kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 925	3 350
Arvelduskontod	154	3 846
Kokku raha	7 079	7 196

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	51 552	40 834
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 610	-2 730
Kokku nõuded ostjate vastu	48 942	38 104
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 730	-2 917
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	120	187
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 610	-2 730

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		526		3 829
Üksikisiku tulumaks		659		587
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		1 484		1 451
Kohustuslik kogumispension		63		57
Töötuskindlustusmaksed		235		199
Ettemaksukonto jääk	15		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	3 035	5	6 191

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	97 979	88 761
Ettemaksed varude eest	19	0
Kokku varud	97 998	88 761

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus		15 953	15 953
Akumuleeritud kulum		-10 490	-10 490
Jääkmaksumus		5 463	5 463
Ostud ja parendused	39 000	257	39 257
Amortisatsioonikulu	-487	-1 437	-1 924
31.12.2011			
Soetusmaksumus	39 000	16 210	55 210
Akumuleeritud kulum	-487	-11 927	-12 414
Jääkmaksumus	38 513	4 283	42 796
Ostud ja parendused		787	787
Amortisatsioonikulu	-1 170	-1 367	-2 537
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	138 761	138 761		
Võlad töövõtjatele	4 437	4 437		
Maksuvõlad	3 035	3 035		
Muud võlad	2 390	2 390		
Saadud ettemaksed	44	44		
Kokku võlad ja ettemaksed	148 667	148 667		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	119 125	119 125		
Võlad töövõtjatele	3 337	3 337		
Maksuvõlad	6 191	6 191		
Muud võlad	1 870	1 870		
Saadud ettemaksed	459	459		
Kokku võlad ja ettemaksed	130 982	130 982		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 302 263	1 194 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 302 263	1 194 542
Kokku müügitulu	1 302 263	1 194 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade hulgimüük	994 590	963 284
Toidukaupade jäemüük	307 673	231 258
Kokku müügitulu	1 302 263	1 194 542

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	63 153	53 358
Sotsiaalmaksud	17 362	15 906
Kokku tööjõukulud	80 515	69 264
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2013

Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI (registrikood: 10578473) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA SERGEEVA	Juhatuse liige	10.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 832
Kokku	31 535
Jaotamine	
Kokku	31 535

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 832
Kokku	31 535
Jaotamine	
Kokku	31 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	994590	76.37%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	307673	23.63%	Ei

Sidevahendid

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