

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI**registrikood: 10578473**

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

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

valid:

postsihtnumber: 20309

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 3592217

faks: +372 3592219

e-posti aadress: pohjala@hotmail.ru

veebilehe aadress:

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI

2010.a. majandusaasta aruanne

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

2010. majandusaastal moodustas OÜ Põhjala Kaubaäri müügitulu 17 375 tuhat krooni, mis on 1% vähem kui 2009 aastal.

OÜ Põhjala Kaubaäri lõpetas aruandeaasta kasumiga 128 516 krooni.

Müügitulust moodustas 82% hulgimüük ja 18% jäemüük. kogu müügitulu olui Eestis.

Investeeringud

Aruande aastal investeeriti põhivarasse 71 tuhat krooni.

Personal

OÜ Põhjala Kaubaäri keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 750 tuhat krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI

2010.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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	126 375	85 146	2
Nõuded ja ettemaksed	534 510	603 935	3,4,5
Varud	1 136 158	1 646 445	6
Kokku käibevara	1 797 043	2 335 526	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	85 482	28 666	7
Kokku põhivara	85 482	28 666	
Kokku varad	1 882 525	2 364 192	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	98 400	25 600	
Võlad ja ettemaksed	1 422 790	2 105 773	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 521 190	2 131 373	
Kokku kohustused	1 521 190	2 131 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	
Kohustuslik reservkapital	15 000	15 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 819	365 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 516	-298 051	
Kokku omakapital	361 335	232 819	
Kokku kohustused ja omakapital	1 882 525	2 364 192	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	17 375 321	17 548 533	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 557 667	-15 844 761	
Brutokasum (-kahjum)	1 817 654	1 703 772	
Turustuskulud	-1 330 399	-1 354 396	
Üldhalduskulud	-276 576	-574 051	
Muud äritulud	4 981	0	
Muud ärikulud	-74 841	-67 203	
Ärikasum (-kahjum)	140 819	-291 878	
Finantstulud ja -kulud	-12 303	-6 173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 516	-298 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 516	-298 051	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	140 819	-291 878
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 434	15 928
Kokku korrigeerimised	14 434	15 928
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	69 425	381 896
Varude muutus	510 287	-169 127
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-682 983	54 784
Makstud intressid	-12 303	-6 173
Kokku rahavood äritegevusest	39 679	-14 570
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 250	-8 920
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 250	-8 920
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	280 000	45 000
Saadud laenude tagasimaksed	-207 200	-19 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	72 800	25 600
Kokku rahavood	41 229	2 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 146	83 036
Raha ja raha ekvivalentide muutus	41 229	2 110
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	126 375	85 146

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	150 000	15 000	365 870	530 870
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-298 051	-298 051
31.12.2009	150 000	15 000	67 819	232 819
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			128 516	128 516
31.12.2010	150 000	15 000	196 335	361 335

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põhjala Kaubaäri 2010. 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 Eesti kroonides.

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 5 000 krooni 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	26 765	71 476
Arvelduskontod	99 610	13 670
Kokku raha	126 375	85 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	534 510	554 914
Ostjatelt laekumata arved	580 153	600 557
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-45 643	-45 643
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	43 985
Ettemaksed	0	5 036
Kokku Nõuded ja ettemaksed	534 510	603 935

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	580 153	600 557
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-45 643	-45 643
Kokku nõuded ostjate vastu	534 510	554 914
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-45 643	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-45 643
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-45 643	-45 643

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 706	43 985	0
Üksikisiku tulumaks	7 349		4 466
Erisoodustuse tulumaks	1 063		1 063
Sotsiaalmaks	19 534		14 184
Kohustuslik kogumispension	461		
Töötuskindlustusmaksed	2 564		2 141
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 677	43 985	21 854

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 136 158	1 645 625
Ettemaksed varude eest	0	820
Kokku varud	1 136 158	1 646 445

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	169 448	169 448
Akumuleeritud kulum	-133 774	-133 774
Jääkmaksumus	35 674	35 674
Ostud ja parendused	8 920	8 920
Amortisatsioonikulu	-15 928	-15 928
31.12.2009		
Soetusmaksumus	178 368	178 368
Akumuleeritud kulum	-149 702	-149 702
Jääkmaksumus	28 666	28 666
Ostud ja parendused	71 250	71 250
Amortisatsioonikulu	-14 434	-14 434
31.12.2010		
Soetusmaksumus	249 618	249 618
Akumuleeritud kulum	-164 136	-164 136
Jääkmaksumus	85 482	85 482

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 296 972	1 982 904
Võlad töövõtjatele	43 581	74 265
Maksuvõlad	48 677	21 854
Muud võlad	26 033	21 746
Saadud ettemaksed	7 527	5 004
Kokku võlad ja ettemaksed	1 422 790	2 105 773

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 375 321	17 548 533
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	17 375 321	17 548 533
Kokku müügitulu	17 375 321	17 548 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Toidukaupade hulgimüük	14 223 875	15 752 880
Toidukaupade jäemüük	3 151 446	1 795 653
Kokku müügitulu	17 375 321	17 548 533

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	749 788	573 064
Sotsiaalmaksud	244 451	189 387
Kokku tööjõukulud	994 239	762 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	0	108 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	7 300

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI (registrikood: 10578473) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA SERGEEVA	Juhatuse liige	23.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 516
Kokku	196 335

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 516
Kokku	196 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	14223875	81.86%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	3151446	18.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3592217
Telefon	+372 35 22217
Faks	+372 3522219
E-posti aadress	pohjala@hotmail.ru