

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI

registrikood: 10578473

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

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihtnumber: 20309

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +37235 92 217

faks: +37235 92 217

e-posti aadress: pohjala@hotmail.ru

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Põhjala Kaubaäri asutati 1999 aastal. Aktiivne majandustegevus ettevõttes alates 2000. aastast.

Põhiline majandustegevus on hulgikaubandus. Ettevõtte tegevuse peamiseks tegevuspiirkonnaks on Ida-Virumaa regioon.

Tulud, kulud ja kasum

2009. majandusaastal moodustas OÜ Põhjala Kaubaäri müügitulu 17549 tuhat krooni, mis on 35% vähem kui 2008 aastal. Samal ajal langesid ettevõtte turustus- ja üldhalduskulud,

25% ja 35% vastavalt. Palgakulud langesid 45% võrra. Kulude kokkuhoid ei päästnud ettevõtte kahjumist, mis moodustas 298 tuhat krooni.

Müügitulust moodustas 90% hulgimüük ja 10% jäemüük, kogu müügitulu oli Eestis.

Investeeringud

Aruandval aastal investeeriti põhivarase 9 tuhat krooni.

Personal

OÜ Põhjala kaubaäri keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 573 tuhat krooni, langedes aastaga 45%.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Põhjala Kaubaäri tegevjuhtkond deklareerib 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)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 146	83 036	2
Nõuded ja ettemaksed	603 935	985 831	3,4,5
Varud	1 646 445	1 477 318	6
Kokku käibevara	2 335 526	2 546 185	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	28 666	35 674	7
Kokku põhivara	28 666	35 674	
Kokku varad	2 364 192	2 581 859	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25 600	0	
Võlad ja ettemaksed	2 105 773	2 050 989	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 131 373	2 050 989	
Kokku kohustused	2 131 373	2 050 989	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	
Kohustuslik reservkapital	15 000	15 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 870	293 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-298 051	72 012	
Kokku omakapital	232 819	530 870	
Kokku kohustused ja omakapital	2 364 192	2 581 859	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	17 548 533	27 116 968	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 844 761	-24 491 366	
Brutokasum (-kahjum)	1 703 772	2 625 602	
Turustuskulud	-1 354 396	-1 634 414	
Üldhalduskulud	-574 051	-877 238	
Muud äritulud	0	15 771	
Muud ärikulud	-67 203	-45 528	
Ärikasum (-kahjum)	-291 878	84 193	
Finantstulud ja -kulud	-6 173	-12 181	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-298 051	72 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-298 051	72 012	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-291 878	84 193
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 928	24 280
Kokku korrigeerimised	15 928	24 280
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	381 896	405 102
Varude muutus	-169 127	962 004
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54 784	-1 501 388
Makstud intressid	-6 173	-12 181
Kokku rahavood äritegevusest	-14 570	-37 990
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 920	-8 891
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 246
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 920	-4 645
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	45 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-19 400	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 600	0
Kokku rahavood	2 110	-42 635
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83 036	125 671
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 110	-42 635
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 146	83 036

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	150 000	15 000	293 858	458 858
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			72 012	72 012
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põhjala Kaubaäri 2009. 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 vähenemisenä.

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 bilansiise 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	71 476	61 024
Arvelduskontod	13 670	22 012
Kokku raha	85 146	83 036

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	554 914	985 831
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 985	0
Ettemaksed	5 036	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	603 935	985 831

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	600 557	985 831
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-45 643	0
Kokku nõuded ostjate vastu	554 914	985 831
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-45 643	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-45 643	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	43 985	0	37 072
Üksikisiku tulumaks		4 466	15 520
Erisoodustuse tulumaks		1 063	532
Sotsiaalmaks		14 184	39 059
Kohustuslik kogumispension			2 009
Töötuskindlustusmaksed		2 141	965
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 985	21 854	95 157

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 645 625	1 411 093
Ettemaksed varude eest	820	66 225
Kokku varud	1 646 445	1 477 318

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	164 803	164 803
Akumuleeritud kulum	-109 494	-109 494
Jääkmaksumus	55 309	55 309
Ostud ja parendused	8 891	8 891
Amortisatsioonikulu	-27 642	-27 642
Ümberklassifitseerimised	-884	-884
Muud ümberklassifitseerimised	-884	-884
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 982 904	1 916 288
Võlad töövõtjatele	74 265	38 970
Maksuvõlad	21 854	95 157
Muud võlad	21 746	
Saadud ettemaksed	5 004	574
Kokku võlad ja ettemaksed	2 105 773	2 050 989

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 548 533	27 116 968
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	17 548 533	27 116 968
Kokku müügitulu	17 548 533	27 116 968
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Toidukaupade hulgimüük	15 752 880	24 634 346
Toidukaupade jäemüük	1 795 653	2 482 622
Kokku müügitulu	17 548 533	27 116 968

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	573 064	1 007 581
Sotsiaalmaksud	189 387	332 573
Kokku tööjõukulud	762 451	1 340 154
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Alexander Consulting AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	108 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 300	35 400

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Emaettevõtja	90 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	210 000	360 000

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osaühingu tegevdirektor ja juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI (registrikood: 10578473) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA SERGEEVA	Juhatuse liige	19.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglase esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aleksei Titov

Vandeauditori number 476

Audiitorettevõtja ST & Partbers OÜ

Audiitorettevõtja tegevuloo number 67

Tuleviku 6a 20307 Narva

Vandeauditori aruande kuupäev: 19.05.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing PÕHJALA KAUBAÄRI (registrikood: 10578473) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	19.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-298 051
Kokku	67 819

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-298 051
Kokku	67 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	15752880	89.77%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	1795653	10.23%	Ei

Sidevahendid

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