

OÜ PÕHJALA KAUBAÄRI

MAJANDUSAASTA ARUANNE

1104
up

Majandusaasta algus: 01. Jaanuar 2007.a.

Majandusaasta lõpp: 31. Detsember 2007.a.

Ärinimi: OÜ Põhjala Kaubaäri

Aadress: Suur-Aguli 4a, Narva
20309

Äriregistrikood: 10578473

Telefon: 35 92 217

Põhitegevusala: Hulgikaubandus (EE100572072)

Audiitor: ST&Partners OÜ

Dokumentide loetelu, mis lisatakse
majandusaasta aruandele

1. Audiitori Järeldusotsus
2. Majandusaasta
kasumijaotuse ettepanek
3. Osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Varud	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara	10
Lisa 4. Maksuvõlad	11
Lisa 5. Maksude ettemaksed	11
Lisa 6. Müügitulu	11
Lisa 7. Rahavoogude aruanne	12
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	12
Tegevjuhtkonna, juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaasta aruandele	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	14
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
OSANIKE NIMEKIRI	16

TEGEVUSARUANNE

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

OÜ Põhjala Kaubaäri lõpetas aruandeaasta kahjumiga 113 388,0 krooni. Realiseerimise netokäive, võrreldes 2006 aastaga, suurenes 2007 aastal 38,3% võrra.

Aruande aastal ettevõtte soetas põhivara summas 34 632,00 krooni.

Osaühingul oli 31 detsembri 2007.a. seisuga 14 palgalist töötajat, kellele maksti palka 1 122 690,00 krooni.

Juhatuse liikmetele palka ei makstud.

Osakapitali suurus ei ole muutunud ja moodustab 150,0 tuhat krooni.

Bilansimaht on 4 011 236 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (tuhat kroonides)	27 348	19 769
Tulu kasv	38%	42%
Puhaskasum (tuhat kroonides)	- 113	- 45

Juhatuse liige



Olga Sergejeva

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Põhjala Kaubaäri 2007.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (28.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Põhjala Kaubaäri on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige



Olga Sergejeva

Bilanss

(eesti kroonides)

AKTIVA (VARAD)	31.12.2007	31.12.2006	Lisa nr.
Käibevara			
Raha ja pangakontod	125 671	205 571	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt tasumata summad	1 304 848	1 238 552	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86 085	23 636	5
Varud			
Ostetud kaubad müügiks	2 373 734	1 403 918	2
Ettemaksed tarnijatele	65 589	65 491	2
Käibevara kokku	3 955 927	2 937 168	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	164 803	130 171	3
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	- 109 494	- 76 829	
Põhivara kokku	55 309	53 342	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	4 011 236	2 990 510	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	3 377 449	2 248 403	
Ostjatelt ettemaksed	6 146		
Maksuvõlad	80 193	85 654	4
Viitvõlad (aruande perioodil tegemata väljamaksed)			
Võlad töövõtjatele	88 590	84 207	
Lühiajalised kohustused kokku	3 552 378	2 418 264	
Kohustused kokku	3 552 378	2 418 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	150 000	150 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	15 000	15 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 246	451 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 113 388	- 44 711	
OMAKAPITAL KOKKU	458 858	572 246	
PASSIVA			
(KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	4 011 236	2 990 510	

Juhatuse liige



Olga Sergejeva

Kasumiaruanne
(eesti kroonides)

SKEEM 2

	2007	2006	Lisa nr.
Müügitulu	27 347 936	19 769 309	6
Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24 890 523	18 113 231	
Bruttokasum	2 457 413	1 656 078	
Turustuskulud	1 684 084	909 614	
Üldhalduskulud	851 234	810 041	
Muud äritulud	0	45 872	
Muud ärikulud	26 233	23 009	
Ärikasum	-104 138	- 40 714	
Finantstulud ja -kulud			
intressikulud	-10 347	- 4 019	
muud finantstulud ja -kulud	1 097	22	
Kokku finantstulud ja -kulud	- 9 250	- 3 997	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	- 113 388	- 44 711	



Rahavoogude aruanne
(eesti kroonides)

	2007	2006	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum	- 113 388	- 44 711	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 664	68 774	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	- 128 745	- 469 362	7
Varude muutus	- 969 913	- 106 935	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	+ 1 134 114	+ 645 032	7
Kokku rahavood äritegevusest	- 45 268	+ 92 798	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	- 34 632	- 15 485	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	+ 48 199	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 34 632	+ 32 714	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	0	- 35 582	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	- 35 582	
Rahavood kokku	- 79 900	+ 89 930	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205 571	115 641	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	125 671	205 571	
	- 79 900	+ 89 930	

Omakapitali muutuste aruanne
(eesti kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2006	150 000	15 000	407 246	572 246
2007.a. Puhaskasum			- 113 388	- 113 388
31.12.2007	150 000	15 000	293 858	458 858



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Põhjala Kaubaäri 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Põhjala Kaubaäri kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr. 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilanssis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilanssist välja kantud.

Varud

Varud on bilanssis kajastatud FIFO meetodil. Laoseis on juhatuse ja materiaalselt vastutavate isikute poolt aasta lõpul inventeeritud.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilanssis kajastatud varad maksumusega üle 1 300 krooni ning kasutusajaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Sõiduautod võetakse arvele koos käibemak-
suga. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil keskmiselt 10% aastas.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasu kohustuse arvestus

Väljateenitud, kuid väljamaksmata puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilanssis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Juhatuse liige



Olga Sergejeva

Lisa 2. Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varudena on arvel müügiks soetatud kaupade laojääk soetusmaksumuses.

Varude rühm	2007.a.	2006.a.
Ostetud kaubad müügiks	2 373 734	1 403 918
Ettemaksed tarnijatele	65 589	65 491
Kokku	2 439 323	1 469 409

Lisa 3. Materiaalne põhivara.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 300 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 300 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilanssiväliselt.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- muu põhivara 10%

Muu materiaalne		
Seisuga 01.01.2007	130 171	130 171
- akumuleeritud kulum	- 76 830	- 76 830
- jääkmaksumus	53 341	53 341
Ostud 2007.a. jooksul	34 632	34 632
Amortisatsioonikulu 2007.a.	32 664	32 664
Põhivara müük	0	0
Seisuga 31.12.2007	164 803	164 803
- akumuleeritud kulum	- 109 494	- 109 494
- jääkmaksumus	55 309	55 309



OÜ Põhjala Kaubaäri 10578473

12.03.2009

Majandusaastaaruanne 2007

Lisa 4. Maksuvõlad

SISSE TULNUD
nr. 2812/2007.....

	võlg	2006 võlg
Käibemaks	0	8 696
Üksikisiku tulumaks	20 974	23 555
Sotsiaalmaks	54 253	49 124
Kogumispensionimaks	2 989	2 407
Töötuskindlustusmaks	1 433	1 295
Ettevõtte tulumaks	544	577
Kokku	80 193	85 654

Lisa 5. Maksude ettemaksed.

	2007	2006
Käibemaks	86 085	0
Kokku	86 085	0

Lisa 6. Müügitulu

a) OÜ Põhjala Kaubaäri realiseerimise netokäive jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	27 347 936	19 769 309

b) ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

46391/ EMTAK

Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük

– muude toiduainete, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	24 944 828	19 769 309
--	------------	------------

47111/EMTAK

Jäemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted

– mitmesuguste kaupade jäemüük, mille hulgas on ülekaalus toiduained, joogid ja tubakatooted	2 403 108	0
--	-----------	---

Juuhatuse liige



Olga Sergejeva

Lisa 7. Rahavoogude aruanne

Olulised kirjed		Summa
1	Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:	- 128 745
	s.h.	
	ostjatelt laekumata	- 66 296
	ettemaksed	- 62 449
2	Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus:	+ 1 134 114
	s.h.	
	võlad tarnijatele	+ 1 129 046
	ostjatelt ettemaksed	+ 6 146
	maksuvõlad	- 5 461
	võlad töövõtjatele	+ 4 383

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

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 emaettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Osühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel 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.

Kauba ostu- ja müügitehingud

OÜ Põhjala Kaubaäri on aruandeaastal seotud osapooltega teenuste ostutehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost
AS Lilito Grupp	emaettevõtte	0
Darina Center OÜ	emaettevõttega seotud ettevõtte	310 000



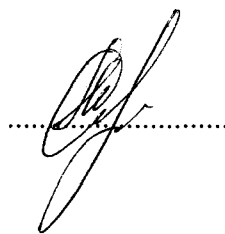
Tegevjuhtkonna, juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaastaruandele

2007. majandusaastaruande allkirjad

Osaühing Põhjala Kaubaäri 2007. majandusaastaruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 28 juunil 2008 otsusega allkirjastamine 28 juunil 2008:

Olga Sergejeva

juhatuse liige



28.06.2008

Juhatuse liige



Olga Sergejeva

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	407 246 krooni
2007.aastapuhaskasum	- 113 388 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007	293 858 krooni
Juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata kasum jaotamatuks.	
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	293 858 krooni

Juhatuse liige



Olga Sergejeva

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 28.06.2008.a.

Osanik	Isikukood Reg.nr.	Asukoht	Osa nimiväärtus	Hääle arv
Lilto Grupp AS	10190734	Mustamäe tee 59 Tallinn	145 000	97
Vjatseslav Malõsev	36805013715	Gerassimovi 6-91 Narva	5 000	3
Kokku			150 000	100



Tel: +372 356 0971
+372 337 1309
Fax: +372 356 0974
+372 337 1076
E-mail: altitov@hotmail.ee
Tuleviku 6A Narva
Estonia 20307
Reg. kood: 11145894

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Põhja Kaubaäri osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Põhja Kaubaäri raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane 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.

Audiitori kohustused

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.

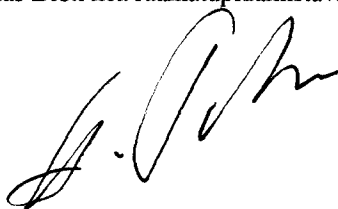
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor 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, juhatuse 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 Põhja Kaubaäri finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aleksei Titov

Vannutatud audiitor



28. juuni 2008.a.