

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Põhjatuu

registrikood: 10831357

tänava/talu nimi, Piiri tn 1b

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48307

telefon: +372 7721469

faks: +372 7721469

e-posti aadress: pohjatuul@carstop.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Põhjatuu alustas 2004 aastal autode remondi- ja hooldustöödega. Aasta-aastalt on firma oma tegevust laiendanud. 2006.a. märtsist alates tegelb firma riigisisese kaubaveoga maanteel. Alates maist 2010 omab firma veoluba ka Euroopa Ühenduse territooriumil ja alates 2012 IV kvartalist teostatakse kaubavedu ka EL-i maadesse.

Seega on firma aasta-aastalt investeerinud põhivarasse ja suurendanud masinaparki.

Seetõttu suureneb ka firma osakaal transporditurul.

2021 aastal laneks firma kahjumisse, aga loodetavalt 2022 jõutakse jälle kasumise.

2021.aasta lõpu seisuga töötab firmas keskmiselt 12 töötajat. Osanikke on firmal üks, talle tasu juhatuse töö eest makstud ei ole.

Aastal 2022 jätkab OÜ Põhjatuu samade tegevusaladega. Covid-19 ülemaailmne levik ja eriolukord mõjutab kindlasti ka firma majandustulemusi aastal 2022. Sellele vaatamata on

OÜ Põhjatuu põhieesmärgiks on teenuste müügi kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	38 998	80 775
Nõuded ja ettemaksed	47 101	52 788
Varud	9 399	9 760
Kokku käibevarad	95 498	143 323
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	266 922	223 695
Kokku põhivarad	266 922	223 695
Kokku varad	362 420	367 018
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	43 999	51 300
Kokku lühiajalised kohustised	43 999	51 300
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	86 414	74 264
Kokku pikaajalised kohustised	86 414	74 264
Kokku kohustised	130 413	125 564
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Muud reservid	15 226	15 226
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 276	180 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 447	42 590
Kokku omakapital	232 007	241 454
Kokku kohustised ja omakapital	362 420	367 018

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	628 721	574 812
Muud äritulud	7 355	5 953
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 095	-193 902
Mitmesugused tegevuskulud	-260 912	-184 211
Tööjõukulud	-135 378	-120 790
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 936	-36 257
Muud ärikulud	-463	-1 494
Ärikasum (kahjum)	-7 708	44 111
Intressikulud	-1 738	-1 521
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 447	42 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 447	42 590

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Põhjatuu. Aruandeperiood : 01.jaanuar 2021 -31.detsember 2021. Esitlusvaluutaks on euro ja finantsandmete täpsusaste on täiseurodes. Seoses alates 01.01.2017 toimunud raamatupidamise arvestuse ja aruandluse aluste muutustega, esitab OÜ Põhjatuu majandusaasta aruande lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse eurodes euro vahetuskursi alusel vastavalt arve koostamise kuupäeval.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud veokuludest ja mittetagastavatest maksudest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3 000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Angela Suigussaar, omab 100% osakuid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Puhkustasu kulu on kajastatud tekkimise perioodil. Puhkustasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkustasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 506	43 506
Ostjatelt laekumata arved	43 506	43 506
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80
Ettemaksed	3 515	3 515
Tulevaste perioodide kulud	3 514	3 514
Muud makstud ettemaksed	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 101	47 101
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 894	44 894
Ostjatelt laekumata arved	44 894	44 894
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	429	429
Laenunõuded	3 200	3 200
Ettemaksed	4 265	4 265
Tulevaste perioodide kulud	3 990	3 990
Muud makstud ettemaksed	275	275
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 788	52 788

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	378 661	50 989	429 650	7 499	437 149
Akumuleeritud kulum	-181 127	-39 865	-220 992	-2 250	-223 242
Jääkmaksumus	197 534	11 124	208 658	5 249	213 907
Ostud ja parendused	31 148	14 689	45 837	208	46 045
Amortisatsioonikulu	-29 856	-4 089	-33 945	-2 312	-36 257
Müügid (jääkmaksumuses)	-33 000		-33 000		-33 000
Muud muutused	33 000		33 000		33 000
31.12.2020					
Soetusmaksumus	376 809	65 678	442 487	7 707	450 194
Akumuleeritud kulum	-177 983	-43 954	-221 937	-4 562	-226 499
Jääkmaksumus	198 826	21 724	220 550	3 145	223 695
Ostud ja parendused	82 489	3 674	86 163		86 163
Amortisatsioonikulu	-36 123	-4 501	-40 624	-2 312	-42 936
Müügid (jääkmaksumuses)	-35 000		-35 000		-35 000
Muud muutused	35 000		35 000		35 000
31.12.2021					
Soetusmaksumus	424 298	69 352	493 650	7 707	501 357
Akumuleeritud kulum	-179 106	-48 455	-227 561	-6 874	-234 435
Jääkmaksumus	245 192	20 897	266 089	833	266 922

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	5 000	5 000
Transpordivahendid	5 000	5 000
Kokku	5 000	5 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad ja ettemaksed				
Kapitalirendikohustised kokku	75 037		75 037	
Muud laenukohustised				
Muu pikaajaline laen	1 000		1 000	
Võlg aruandvale isikule	10 377		10 377	
Muud laenukohustised kokku	11 377		11 377	
Laenukohustised kokku	86 414		86 414	
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad ja ettemaksed				
Pikaajalised laenud				
Aruandev isik	3 050		3 050	
Pikaajalised laenud kokku	3 050		3 050	
Kapitalirendikohustised kokku	68 214		68 214	
Muud laenukohustised				
Muu pikaajaline laen	3 000		3 000	
Muud laenukohustised kokku	3 000		3 000	
Laenukohustised kokku	74 264		74 264	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 550	20 550
Võlad töövõtjatele	13 461	13 461
Maksuvõlad	9 706	9 706
Saadud ettemaksed	282	282
Võlad aruandvale isikule		
Kokku võlad ja ettemaksed	43 999	43 999
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 899	25 899
Võlad töövõtjatele	7 344	7 344
Maksuvõlad	11 940	11 940
Muud võlad	420	420
Intressivõlad	62	62
Muud viitvõlad	358	358
Saadud ettemaksed	420	420
Muud saadud ettemaksed	420	420
Puhkustasu reserv	5 277	5 277
Kokku võlad ja ettemaksed	51 300	51 300

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	109 419	101 743
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 644	4 999
Energia	2 897	29 327
Elektrienergia	2 794	1 693
Kütus	103	27 634
Logistikakulud	12 303	9 546
Üür ja rent	0	104
Veoautode remont ja hooldus	57 378	41 388
Materjal, tööriistad, inventar	6 220	5 998
Muud	234	797
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	204 095	193 902

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	9 025
Tööjõurent	1 645	0
Energia	185 049	121 619
Soojusenergia	496	334
Kütus	184 553	121 285
Veevarustusteenused	506	367
Mitmesugused bürookulud	1 110	1 098
Lähetuskulud	15 274	7 983
Koolituskulud	1 390	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 726	7 569
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 992	5 036
Reklaam	498	864
Liiklus- ja varakindlustus	16 945	15 371
Telefon, internet, pangateenused	1 818	1 308
Muud	22 959	13 971
Kokku mitmesugused tegevuskulud	260 912	184 211

2021 aasta muud tegevuskulud koosneb:

1. Ruumide hooldus ja remont 3 521
2. Muud autodega seotud kulud 12 327
3. Muud kulud 7 111

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	102 847	92 119
Sotsiaalmaksud	32 531	28 671
Kokku tööjõukulud	135 378	120 790
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Angela Suigusaar omab 100% osakuid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Põhjatuu (registrikood: 10831357) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO INGVER	Juhatuse liige	30.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 447
Kokku	213 829
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	213 829
Kokku	213 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	501003	79.69%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	127718	20.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angela Suigussaar	47507192773	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7721469
Faks	+372 7721469
E-posti aadress	pohjatuul@carstop.ee