

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	13

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. 2012 omandas firma seoses kasutusrendi lepingu lõppemisega veoauto Mercedes-Bens omanikuõiguse ja sõlmis uue kapitalirendi lepingu veoauto Volvo soetamiseks. 2013 aastal vahetati 2 VOLVOT ja 1 poolhaagis välja uuemate vastu. 2014 aastal soetas firma juurde 2 poolhaagist ja uue kaasaegse 3D silla reguleerimispingi. 2015 aastal on juurde soetatud 1 VOLVO FH500 ja 2 haagist. 2016 aastal soetati 1 VOLVO FH-460 ja 4 haagist. Seega on firma aasta-aastalt investeerinud põhivarasse ja suurendanud masinaparki. Seetõttu suureneb ka firma osakaal transporditurul. 2016. aasta lõpu seisuga töötab firmas keskmiselt 12 töötajat. Osanikke on firmal üks, talle tasu juhatuse töö eest makstud ei ole. Aastal 2018 jätkab OÜ Põhjatuu samade tegevusaladega. OÜ Põhjatuu põhieesmärgiks on teenuste müügi kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	51 563	19 787
Nõuded ja ettemaksed	58 271	74 064
Varud	21 682	19 465
Kokku käibevarad	131 516	113 316
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	139 276	169 682
Kokku põhivarad	139 276	169 682
Kokku varad	270 792	282 998
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	43 506	0
Võlad ja ettemaksed	36 200	28 546
Kokku lühiajalised kohustised	79 706	28 546
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 464	100 715
Kokku pikaajalised kohustised	9 464	100 715
Kokku kohustised	89 170	129 261
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Muud reservid	15 226	15 226
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 558	133 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 886	2 479
Kokku omakapital	181 622	153 737
Kokku kohustised ja omakapital	270 792	282 998

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	512 103	490 826
Muud äritulud	2 465	791
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-321 392	-316 467
Mitmesugused tegevuskulud	-47 627	-44 263
Tööjõukulud	-85 470	-79 513
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 457	-47 821
Muud ärikulud	-2 807	-5
Ärikasum (kahjum)	29 815	3 548
Intressikulud	-1 930	-1 718
Muud finantstulud ja -kulud	1	649
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 886	2 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 886	2 479

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Põhjatuu. Aruandeperiood : 01.jaanuar 2016 -31.detsember 2017. 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 ettemaksed

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 009	55 009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	485	485
Ettemaksed	149	149
Tulevaste perioodide kulud	149	149
Ettemakstud kindlustus	2 628	2 628
Kokku nõuded ja ettemaksed	58 271	58 271
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 024	65 024
Ostjatelt laekumata arved	65 024	65 024
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 536	6 536
Ettemaksed	2 504	2 504
Tulevaste perioodide kulud	2 504	2 504
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 064	74 064

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	245 626	46 976	292 602	292 602
Akumuleeritud kulum	-106 766	-31 848	-138 614	-138 614
Jääkmaksumus	138 860	15 128	153 988	153 988
Ostud ja parendused	63 513		63 513	63 513
Amortisatsioonikulu	-42 351	-298	-42 649	-42 649
Muud muutused	1	-5 171	-5 170	-5 170
31.12.2016				
Soetusmaksumus	309 140	41 805	350 945	350 945
Akumuleeritud kulum	-149 117	-32 146	-181 263	-181 263
Jääkmaksumus	160 023	9 659	169 682	169 682
Ostud ja parendused		4 382	4 382	4 382
Amortisatsioonikulu	-26 130	-1 327	-27 457	-27 457
Müügid	-7 331		-7 331	-7 331
31.12.2017				
Soetusmaksumus	301 809	46 187	347 996	347 996
Akumuleeritud kulum	-175 247	-33 473	-208 720	-208 720
Jääkmaksumus	126 562	12 714	139 276	139 276

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	8 000	
Transpordi- vahendid	8 000	
Kokku	8 000	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Muu pikaajaline laen	6 000	2 000	4 000	
Pikaajalised laenud kokku	6 000	2 000	4 000	
Kapitalirendikohustised kokku	46 970	41 506	5 464	
Laenukohustised kokku	52 970	43 506	9 464	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Muu pikaajaline laen	11 000		11 000	
Pikaajalised laenud kokku	11 000		11 000	
Kapitalirendikohustised kokku	80 409		80 409	
Muud laenukohustised				
laen aruandvalt isikult	9 306		9 306	
Muud laenukohustised kokku	9 306		9 306	
Laenukohustised kokku	100 715		100 715	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 047	13 047
Võlad töövõtjatele	6 234	6 234
Maksuvõlad	9 324	9 324
Muud võlad	448	448
Saadud ettemaksed	1 141	1 141
Võlg aruandvale isikule	6 006	6 006
Kokku võlad ja ettemaksed	36 200	36 200
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 301	17 301
Võlad töövõtjatele	7 236	7 236
Maksuvõlad	3 886	3 886
Saadud ettemaksed	123	123
Pikajaliste võlakostuste tagasimaksed järgmisel perioodil		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 546	28 546

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	120 463	141 222
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 725	17 734
Energia	148 668	118 413
Elektrienergia	1 911	1 448
Soojusenergia	0	388
Kütus	146 757	116 577
Transpordikulud	44	0
Veoaautode remondikulud	39 357	33 785
Remondimaterjal, tööriistad ja inventar	6 537	4 586
Kommunaalteenused	598	727
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	321 392	316 467

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	5 602
Mitmesugused bürookulud	357	294
Lähetuskulud	7 601	0
Koolituskulud	2 448	1 292
Riiklikud ja kohalikud maksud	138	3 099
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 796	9 324
Reklaam	1 015	1 572
Liiklus- ja varakindlustus	11 735	5 914
Telefon, internet, panga teenustasud	2 450	1 515
Muud	16 087	15 651
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 627	44 263

Muudest tegevuskuludest 10 973 eurot moodustab autode kasutusrent ja muud autodega seotud kulud.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	65 039	55 436
Sotsiaalmaksud	20 431	17 900
puhkustasude reserv	0	0
Kokku tööjõukulud	85 470	73 336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	11

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	12 006	20 306

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Kaido Ingver	655	8 955

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Kaido Ingver	8 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

Osaühing Põhjatuu (registrikood: 10831357) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO INGVER	Juhatuse liige	31.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 886
Kokku	163 444

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	371776	72.60%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	140325	27.40%	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