

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Põhjatuu

registrikood: 10831357

tänavatalu nimi, Piiri 1B

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48307

telefon: +372 7721469

faks: +372 7721469

e-posti aadress: pohjatuul@carstop.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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. Seega on firma aasta-aastalt investeerinud põhivarasse ja suurendanud masinaparki. Setõttu suurendab firma ka oma käivet . 2015.aasta lõpu seisuga töötab firmas keskmiselt 10 töötajat .Osanikke on firmal üks, talle tasu juhatuse töö eest makstud ei ole. Aastal 2016 jätkab OÜ Põhjatuu samade tegevusaladega.Kavas on juurde soetada veel 1 veoauto ning 1 haagis. OÜ Põhjatuu põhieesmärgiks on teenuste müügi kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 059	9 832	2
Nõuded ja ettemaksed	84 975	83 100	3
Varud	13 024	14 758	4
Kokku käibevara	122 058	107 690	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	153 988	129 233	6
Kokku põhivara	153 988	129 233	
Kokku varad	276 046	236 923	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 666	61 116	8
Kokku lühiajalised kohustused	31 666	61 116	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	93 122	47 314	7
Kokku pikaajalised kohustused	93 122	47 314	
Kokku kohustused	124 788	108 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Muud reservid	15 226	15 226	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 315	100 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 765	10 079	
Kokku omakapital	151 258	128 493	
Kokku kohustused ja omakapital	276 046	236 923	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	500 378	472 517
Muud äritulud	4 985	1 771
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-328 173	-335 963
Mitmesugused tegevuskulud	-37 726	-24 974
Tööjõukulud	-74 549	-66 558
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 867	-34 708
Muud ärikulud	-3 151	-5
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 897	12 080
Intressikulud	-1 538	-2 048
Muud finantstulud ja -kulud	407	51
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 766	10 083
Tulumaks	-1	-4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 765	10 079

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 897	12 080
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 867	34 708
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 365	0
Muud korrigeerimised	2 994	0
Kokku korrigeerimised	37 496	34 708
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 875	14 388
Varude muutus	1 734	1 619
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 044	-9 955
Makstud intressid	-1 538	-2 048
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-4
Kokku rahavood äritegevusest	46 670	50 788
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 019	-35 366
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 167	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 852	-35 366
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 998	-28 115
Muud laekumised finantseerimistegevusest	407	51
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 591	-31 564
Kokku rahavood	14 227	-16 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 832	25 974
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 227	-16 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 059	9 832

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	15 226	100 236	118 414
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 684	268	15 225	100 236	118 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)				10 079	10 079
31.12.2014	2 684	268	15 226	110 315	128 493
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 684	268	15 226	110 315	128 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)				22 765	22 765
31.12.2015	2 684	268	15 226	133 080	151 258

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Põhjatüü. Aruandeperiood : 01.jaanuar 2015 -31.detsember 2015. Esitlusvaluutaks on euro ja finantsandmete täpsusaste on täiseurodes. OÜ Põhjatüü raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suuruseks on 1/10 osakapitali suurusest. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

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.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	24 059	9 832
Kokku raha	24 059	9 832

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 505	79 505
Ostjatelt laekumata arved	79 505	79 505
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 323	4 323
Ettemaksed	1 147	1 147
Tulevaste perioodide kulud	1 147	1 147
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 975	84 975
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	81 814	81 814
Ostjatelt laekumata arved	81 814	81 814
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35
Ettemaksed	1 251	1 251
Tulevaste perioodide kulud	1 251	1 251
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 100	83 100

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	13 024	14 758
Kokku varud	13 024	14 758

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 225			3 122
Üksikisiku tulumaks		945		1 048
Sotsiaalmaks		2 771		2 813
Kohustuslik kogumispension		147		156
Töötuskindlustusmaksed		205		242
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98		35	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 323	4 068	35	7 381

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 605	167 841	33 812	201 653	206 258
Akumuleeritud kulum	-1 401	-53 413	-22 869	-76 282	-77 683
Jääkmaksumus	3 204	114 428	10 943	125 371	128 575
Ostud ja parendused		23 366	12 000	35 366	35 366
Amortisatsioonikulu	-230	-31 058	-3 420	-34 478	-34 708
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 605	191 207	45 812	237 019	241 624
Akumuleeritud kulum	-1 631	-84 471	-26 289	-110 760	-112 391
Jääkmaksumus	2 974	106 736	19 523	126 259	129 233
Ostud ja parendused		72 086	2 333	74 419	74 419
Amortisatsioonikulu	-230	-22 295	-5 559	-27 854	-28 084
Müügid		-17 667	-1 169	-18 836	-18 836
Muud muutused	-2 744				-2 744
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	245 626	46 976	292 602	292 602
Akumuleeritud kulum	0	-106 766	-31 848	-138 614	-138 614
Jääkmaksumus	0	138 860	15 128	153 988	153 988

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Muud pikaajalised laenud	12 000	0	0	12 000
Pikaajalised laenud kokku	12 000	0	0	12 000
Kapitalirendikohustused kokku	64 716	0	55 246	9 470
Muud laenukohustused				
Laen aruandvalt isikult	16 406	0	16 406	
Muud laenukohustused kokku	16 406	0	16 406	
Laenukohustused kokku	93 122	0	71 652	21 470
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Muud pikaajalised laenud	12 000		12 000	
Pikaajalised laenud kokku	12 000		12 000	
Kapitalirendikohustused kokku	35 314		35 314	
Laenukohustused kokku	47 314		47 314	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 528	19 528
Võlad töövõtjatele	7 766	7 766
Maksuvõlad	4 068	4 068
Saadud ettemaksed	304	304
Kokku võlad ja ettemaksed	31 666	31 666
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 744	16 744
Võlad töövõtjatele	6 034	6 034
Maksuvõlad	7 381	7 381
Saadud ettemaksed	751	751
Võlg aruandvale isikule	30 206	30 206
Kokku võlad ja ettemaksed	61 116	61 116

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	499 029	470 749
Soome	10	23
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	499 039	470 772
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 339	1 745
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 339	1 745
Kokku müügitulu	500 378	472 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	169 159	179 969
Kaubavedu maanteel	331 219	292 548
Kokku müügitulu	500 378	472 517

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 365	0
Rendi- ja üüritulu	959	1 033
Metallijäätmete müük	165	36
Muud	496	702
Kokku muud äritulud	4 985	1 771

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	139 642	150 330
Müügi eesmärgil ostetud teenused	24 757	4 423
Energia	122 580	134 892
Elektrienergia	1 348	1 578
Soojusenergia	340	258
Kütus	120 892	133 056
Veoaautode remondikulud	36 990	42 207
Remondimaterjal, tööriistad ja inventar	2 953	2 774
Kommunaalteenused	1 251	576
Muud	0	761
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	328 173	335 963

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 353	0
Mitmesugused bürookulud	447	312
Lähetuskulud	2 624	1 280
Koolituskulud	75	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 391	1 898
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10 922	7 954
Reklaam	1 348	1 149
Liiklus- ja varakindlustus	4 199	4 231
Telefon, internet, panga teenustasud	1 180	1 265
Muud	9 187	6 885
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 726	24 974

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	55 361	49 443
Sotsiaalmaksud	17 823	16 237
puhkustasude reserv	1 365	878
Kokku tööjõukulud	74 549	66 558
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	0
Kahjum mat.põhivara likvideerimisest	2 993	0
Muud	154	5
Kokku muud ärikulud	3 151	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 406	30 206

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Osaühing Põhjatuu (registrikood: 10831357) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO INGVER	Juhatuse liige	22.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 765
Kokku	133 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	331209	66.19%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	169169	33.81%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7721469
Faks	+372 7721469
E-posti aadress	pohjatuul1@hotmail.ee