

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Põhjala Veod Osühing

registrikood: 11245443

tänavanimi: Ladvä 8

maja number:

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76905

telefon: +372 5035796

e-posti aadress: raul.taal@navest.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Põhjala Veod Osaühing alustas oma tegevust transporditeenuste pakkumisega 2006.a. aprillis.

2014. aastal tegeles ettevõtte Eesti erinevaid sadamaid külastavate laevade meeskondade ja laevu teenindavate inimeste transportimise ja sellega kaasnevate teenuste vahendamisega.

Müügituluks kujunes 67 859 eurot (2013: 55 907 eurot) ja kahjumiks 4 837 eurot (2013: kahjum 1 715 eurot)

Aruandeaastal oli ühingu 1 töötaja.

Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud.

2015. aastal tegutseb ettevõtte samal tegevusalal, eesmärgiks reisijateveo mahu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 916	1 542	2
Nõuded ja ettemaksed	18 523	9 681	3,4
Kokku käibevara	21 439	11 223	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	66 555	46 477	5
Kokku põhivara	66 555	46 477	
Kokku varad	87 994	57 700	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 030	8 242	7
Võlad ja ettemaksed	4 025	8 673	8
Kokku lühiajalised kohustused	27 055	16 915	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	54 184	28 931	7
Kokku pikaajalised kohustused	54 184	28 931	
Kokku kohustused	81 239	45 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 780	10 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 837	-1 715	
Kokku omakapital	6 755	11 854	
Kokku kohustused ja omakapital	87 994	57 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	67 859	55 907	10
Mitmesugused tegevuskulud	-54 482	-43 130	11
Tööjõukulud	-151	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 571	-13 018	5
Muud ärikulud	-2 208	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 553	-241	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 284	-1 474	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 837	-1 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 837	-1 715	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 553	-241	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 571	13 018	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 208	0	
Kokku korrigeerimised	16 779	13 018	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 342	-363	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 650	1 427	
Makstud intressid	-1 284	-1 474	
Kokku rahavood äritegevusest	-50	12 367	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 917	-7 083	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 083	0	
Antud laenud	-1 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 334	-7 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	44 940	2 801	
Saadud laenude tagasimaksed	-761	-2 803	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 421	-7 296	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 758	-7 298	
Kokku rahavood	1 374	-2 014	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 542	3 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 374	-2 014	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 916	1 542	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	10 757	13 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 715	-1 715
31.12.2013	2 556	256	9 042	11 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 837	-4 837
Muud muutused omakapitalis			-262	-262
31.12.2014	2 556	256	3 943	6 755

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Veod OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Põhjala Veod OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise Seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 700 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused:

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Masinad ja seadmed 5 aastat

Transpordivahendid 5 aastat

Muu põhivara 5-7 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja

makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Põhjala Veod OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- Põhjala Veod OÜ tütar- ja sidusettevõttjad;
- Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	2 916	1 541
Kassa	0	1
Kokku raha	2 916	1 542

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 136	8 136	
Ostjatelt laekumata arved	8 136	8 136	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 934	4 934	4
Muud nõuded	1 500	1 500	
Laenunõuded	1 500	1 500	
Ettemaksed	3 953	3 953	
Tulevaste perioodide kulud	3 953	3 953	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 523	18 523	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 994	5 994	
Ostjatelt laekumata arved	5 994	5 994	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 043	2 043	4
Ettemaksed	1 644	1 644	
Tulevaste perioodide kulud	1 644	1 644	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 681	9 681	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 934	2 043
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 934	2 043

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	59 086	1 895	60 981	750	61 731
Akumuleeritud kulum	-7 299	-1 895	-9 194	-125	-9 319
Jääkmaksumus	51 787	0	51 787	625	52 412
Ostud ja parendused	7 083		7 083	0	7 083
Amortisatsioonikulu	-12 803	0	-12 803	-215	-13 018
31.12.2013					
Soetusmaksumus	66 169	1 891	68 060	750	68 810
Akumuleeritud kulum	-20 102	-1 891	-21 993	-340	-22 333
Jääkmaksumus	46 067	0	46 067	410	46 477
Ostud ja parendused	33 917		33 917		33 917
Muud ostud ja parendused	33 917		33 917		33 917
Amortisatsioonikulu	-14 356		-14 356	-215	-14 571
Müügid	732		732		732
31.12.2014					
Soetusmaksumus	100 818	1 891	102 709	750	103 459
Akumuleeritud kulum	-34 458	-1 891	-36 349	-555	-36 904
Jääkmaksumus	66 360	0	66 360	195	66 555

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	4 167	
Transpordivahendid	4 167	
Kokku	4 167	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 1	17 656	5 445	12 211	2,3%+6 kuu EURIBOR	EUR	28.11.2019
Kapitalirendileping 2	20 258	3 930	16 328	2%+6 kuu EURIBOR	EUR	28.01.2020
Kapitalirendileping 3	33 300	7 655	25 645	2%+6 kuu EURIBOR	EUR	28.02.2019
Kapitalirendikohustused kokku	71 214	17 030	54 184			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 1	13 079	4 840	8 239	3,3%+6 kuu EURIBOR	EUR	10.10.2016
Kapitalirendileping 2	24 092	3 400	20 692	2,6%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	37 171	8 240	28 931			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	65 911	38 540
Kokku	65 911	38 540

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	6 000	6 000			2 %	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Kapitalirendikohustused kokku	71 214	17 030	54 184				
Laenukohustused kokku	77 214	23 030	54 184				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB AS krediitkaart	2	2					
Lühiajalised laenud kokku	2	2					
Kapitalirendikohustused kokku	37 171	8 240	28 931				
Laenukohustused kokku	37 173	8 242	28 931				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 779	2 779
Muud võlad	1 246	1 246
Muud viitvõlad	1 246	1 246
Kokku võlad ja ettemaksed	4 025	4 025

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 363	3 363
Muud võlad	5 310	5 310
Muud viitvõlad	5 310	5 310
Kokku võlad ja ettemaksed	8 673	8 673

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 859	55 907
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 859	55 907
Kokku müügitulu	67 859	55 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	67 859	55 907
Kokku müügitulu	67 859	55 907

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	489
Energia	4 653	5 181
Kütus	4 653	5 181
Mitmesugused bürookulud	10 318	6 898
Muud ostetud teenused	21 893	12 169
Transpordiga seotud kulud	7 831	18 198
Tolliteenused	0	195
Riigilõivud	9 787	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 482	43 130

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	45	0
Sotsiaalmaksud	106	0
Kokku tööjõukulud	151	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2014 on 3 943 eurot (31.12.2013: 9 042 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividende välja maksta summas 3 154 eurot (31.12.2013: 7 143 eurot), millega kaasneks dividendide tulumaksu summa 789 eurot (31.12.2013: 1 899 eurot).

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 676

2014. aastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud. Juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2015

Põhjala Veod Osaühing (registrikood: 11245443) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	11.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 837
Kokku	3 943

Juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 837
Kokku	3 943

Ettevõtte osanike 11.05.2015 otsusega kantakse 2014. majandusaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	67859	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NavEst Agency OÜ	11397928	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Algo Taal	34908200275		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035796
E-posti aadress	raul.taal@navest.ee