

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Põhjaka mõis

registrikood: 11395651

tänava/talu nimi, Põhjaka
maja ja korteri number:

küla: Mäeküla

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72604

telefon: +372 5267795

e-posti aadress: pohjaka@pohjaka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Põhjaka Mõis on tegutsev toitlustusettevõtte.

Ettevõtte eesmärk on pakkuda kvaliteetset toitu, mis on vastav hooajale ja on valmistatud kohalikust toorainest.

2021.a. põhitegevuseks oli toitlustamine Põhjaka mõisas. Aruandeaasta käive oli 414478 eurot.

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline. Juhatus aruandeaastal juhatuse liikme tasu ei saanud.

Juhatus hindab aruandeaasta majandustegevuse kordaläinuks ning jätkab samal tegevusalal 2022 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151 733	125 633	2
Nõuded ja ettemaksed	13 856	19 356	3
Varud	34 700	34 700	
Kokku käibevarad	200 289	179 689	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	235 485	252 762	4
Kokku põhivarad	235 485	252 762	
Kokku varad	435 774	432 451	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 903	38 501	5
Võlad ja ettemaksed	82 122	56 337	6
Kokku lühiajalised kohustised	114 025	94 838	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	151 011	171 808	
Kokku pikaajalised kohustised	151 011	171 808	
Kokku kohustised	265 036	266 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 069	3 069	
Ülekurss	35 000	35 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 736	93 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 933	34 450	
Kokku omakapital	170 738	165 805	
Kokku kohustised ja omakapital	435 774	432 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	414 478	357 397	7
Muud äritulud	0	7 052	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 728	-143 289	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 741	-65 730	8
Tööjõukulud	-117 048	-93 780	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 860	-17 568	4
Muud ärikulud	-2 934	-2 164	
Ärikasum (kahjum)	11 167	41 918	
Intressikulud	-6 234	-7 468	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 933	34 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 933	34 450	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandes real "Muud ärikulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu; ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste

soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil, või juhul kui teenuse osutamine kestab pikema perioodi jooksul, siis lähtudes teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	49 793	63 286
Pank	101 940	62 347
Kokku raha	151 733	125 633

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 065	11 065
Ostjatelt laekumata arved	11 065	11 065
Laenunõuded	2 791	2 791
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 856	13 856
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 756	18 756
Ostjatelt laekumata arved	18 756	18 756
Laenunõuded	600	600
Muud nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 356	19 356

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019								
Soetusmaksumus	4 000	246 000		2 550	92 673	95 223	2 600	347 823
Akumuleeritud kulum		-17 938		-1 604	-63 292	-64 896	-2 600	-85 434
Jääkmaksumus	4 000	228 062		946	29 381	30 327	0	262 389
Ostud ja parendused			6 822		1 119	7 941		7 941
Muud ostud ja parendused			6 822		1 119	7 941		7 941
Amortisatsioonikulu		-6 150	-1 476	-228	-9 714	-11 418		-17 568
Ümberliigitamised			1 457		-1 457	0		0
Muud ümberliigitamised			1 457		-1 457	0		0
Muud muutused						0		
31.12.2020								
Soetusmaksumus	4 000	246 000	8 279	2 550	92 335	103 164	2 600	355 764
Akumuleeritud kulum	0	-24 088	-1 476	-1 832	-73 006	-76 314	-2 600	-103 002
Jääkmaksumus	4 000	221 912	6 803	718	19 329	26 850	0	252 762
Ostud ja parendused							583	583
Muud ostud ja parendused							583	583
Amortisatsioonikulu		-6 150	-1 584	-228	-9 818	-11 630	-80	-17 860
31.12.2021								
Soetusmaksumus	4 000	246 000	8 279	2 550	92 335	103 164	3 183	356 347
Akumuleeritud kulum	0	-30 238	-3 060	-2 060	-82 824	-87 944	-2 680	-120 862
Jääkmaksumus	4 000	215 762	5 219	490	9 511	15 220	503	235 485

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline pangalaen	29 003	29 003		
laen Kulduur OÜ	2 500	2 500		
laen M.Metsallik	400	400		
Lühiajalised laenud kokku	31 903	31 903		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	151 011		151 011	
Pikaajalised laenud kokku	151 011		151 011	
Laenukohustised kokku	182 914	31 903	151 011	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline pangalaen	21 686	21 686		
laen O.Tomik	-500	-500		
laen Kulduur OÜ	2 500	2 500		
laen M.Metsallik	400	400		
Lühiajaline pangalaen	14 415	14 415		
Lühiajalised laenud kokku	38 501	38 501		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	171 808		171 808	
Pikaajalised laenud kokku	171 808		171 808	
Laenukohustised kokku	210 309	38 501	171 808	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 204	55 204
Võlad töövõtjatele	6 243	6 243
Maksuvõlad	17 767	17 767
Muud võlad	4	4
Intressivõlad	4	4
la kapitali rent	2 904	2 904
Kokku võlad ja ettemaksed	82 122	82 122
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 856	29 856
Võlad töövõtjatele	5 268	5 268
Maksuvõlad	15 973	15 973
Muud võlad	77	77
Intressivõlad	77	77
la kapitali rent	5 163	5 163
Kokku võlad ja ettemaksed	56 337	56 337

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	414 478	357 397
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	414 478	357 397
Kokku müügitulu	414 478	357 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	240 760	348 809
Toidukaupade ja jookide vahendamine	173 718	8 588
Kokku müügitulu	414 478	357 397

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	8 151	6 334
Energia	10 926	7 714
Kütus	10 926	7 714
Mitmesugused bürookulud	21 140	18 888
Lähetuskulud	73	0
Koolituskulud	6 885	8 162
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	112
Ostetud transport, postikulu	5 409	2 224
Kindlustus	2 035	1 691
Remondikulud	6 363	3 667
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	3 500	1 500
Väikevahendid kuludesse	5 018	1 502
Kommunaalkulud	10 737	6 044
Pangateenused	2 602	2 333
muud auto kulud, hooldus, remont	3 801	3 200
Ostetud teenused	1 150	0
Muud	951	2 359
Kokku mitmesugused tegevuskulud	88 741	65 730

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	83 443	66 338
Sotsiaalmaksud	33 605	27 442
Kokku tööjõukulud	117 048	93 780
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	110	600
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 152	30 058
Kokku võlad ja ettemaksed	43 152	30 058

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	2 191	2 791
Kokku antud laenud	600	2 191	2 791

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 900	2 900
Kokku laenukohustised	2 900	2 900

MÜÜDUD	2021
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 350
Kokku müüdud	9 350

OSTETUD	2021
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 733
Kokku ostetud	46 733

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

OÜ Põhjaka mõis (registrikood: 11395651) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT METSALLIK	Juhatuse liige	02.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 933
Kokku	132 669
Jaotamine	
Kokku	132 669

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	240760	58.09%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	173718	41.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ott Tomik	38305180223	Kodasema küla, Paide linn, Järva maakond, Eesti	1535 EUR (Lihtomand)
Märt Metsallik	38104010408	Kodasema küla, Paide linn, Järva maakond, Eesti	1534 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5267795
E-posti aadress	pohjaka@pohjaka.ee