

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PÕHJAPAAS OÜ

registrikood: 11521104

tänavatänu nimi, Jalaka tn 42-3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50109

telefon: +372 51971596

e-posti aadress: andres.vogt@mail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Muud äritulud	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10

Tegevusaruanne

OÜ-Põhjaapae põhitegevuseks paekivist toodete tootmine ja nende müük. Kõik vajalikud materjalid ja tooraine ning põhivahendid ostab ettevõtte ise.

2012 a jätkus OÜ Põhjapaas tegevus, mis oli 2011.aastal peatunud. Leiti kliente nii Eestist kui ka välismaalt.

Aasta jooksul polnud ettevõttes töötajad, juhatuse liikmeid on kaks inimest. Juhatuse liikmetele väljamakseid ei tehtud, kuna tegemist on areneva ettevõttega, kes otsib oma nišši selle turul ning soovib kasvada jätkusuutlikuks ettevõ

Jätkuvalt on plaanis luua umbes viis, kuus uut töökohta.

2013.aastal suund on leida peamised kliendid Soomest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	884	6 499
Nõuded ja ettemaksed	366	0
Varud	1 376	1 253
Kokku käibevara	2 626	7 752
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 279	0
Kokku põhivara	1 279	0
Kokku varad	3 905	7 752
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	478	0
Kokku lühiajalised kohustused	478	0
Kokku kohustused	478	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 196	5 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 325	-12
Kokku omakapital	3 427	7 752
Kokku kohustused ja omakapital	3 905	7 752

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	38 701	0	3
Muud äritulud	6 221	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 678	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-15 515	0	6
Muud ärikulud	-54	0	
Ärikasum (kahjum)	-4 325	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 325	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 325	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 325	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-366	0
Varude muutus	-123	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	478	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4 336	-12
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 279	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 279	0
Kokku rahavood	-5 615	-12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 499	6 511
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 615	-12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	884	6 499

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	5 208	7 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-12	-12
31.12.2011	2 556	5 196	7 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4 325	-4 325
31.12.2012	2 556	871	3 427

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PÕHJAPAAAS 2012. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

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.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012
	Ettemaks
Käibemaks	116
Ettemaksukonto jääk	90
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	206

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 847	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 854	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 701	0
Kokku müügitulu	38 701	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
PAEKIVIST TOODETE TOOTMINE	38 701	0
Kokku müügitulu	38 701	0

Lisa 4 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Omaniku loobumine laenust	6 221	0
Kokku muud äritulud	6 221	0

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	31 139	0
Transpordikulud	1 258	0
Ostetud teenused	1 281	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 678	0

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	100	0
Energia	5 122	0
Kütus	5 122	0
Mitmesugused bürookulud	400	0
Lähetuskulud	3 744	0
Koolituskulud	163	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	23	0
IT teenused, arvutitarvikud	118	0
Sidekulud	271	0
Pangateenustasud	147	0
Raamatupidamisteenused	437	0
Autode hooldus ja remondikulud	3 626	0
Muud	1 364	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 515	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

PÕHJAPAAS OÜ (registrikood: 11521104) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VOGT	Juhatuse liige	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 325
Kokku	871
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	871
Kokku	871

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 325
Kokku	871
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	871
Kokku	871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paekivist ja dolomiidist ehitusmaterjalide jm toodete tootmine	23702	38701	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
GERLY MÄLTON	47711282719	Eesti	1278 EUR
ANDRES VOGT	36801022226	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51971596
E-posti aadress	andres.vogt@mail.ee