

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.03.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Põhjapuit Osühing

registrikood: 12071235

tänavatalu nimi, Aaviku,
maja ja korteri number:

küla: Varangu küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45320

telefon: +372 56654087

e-posti aadress: pohjapuit@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Põhjapuit on jätkuvalt tegutsev äriühing. Müügikäive moodustas 2011. aastal 82 509 eurot.

Põhivara soetati kapitalirendi korras 28 499 eurot.

Rahaliste vahendite ja varude inventuurid on läbi viidud seisuga 31.12.2011.

Saldod ostjate ja tarnijatega on võrreldud seisuga 31.12.2011 täies ulatuses.

2011. majandusaastal moodustasid tööjõukulud 2589 eurot, töötajate keskmine arv 1.

Bilansimaht oli 51 180 eurot ja majandustegevuse tulemus oli kasum 32 180 eurot.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku poolt 31.05.2012.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Põhjapuit OÜ on äriseadustiku nõuetest lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat head raamatupidamise tava.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õiglaselt ja õigesti Põhjapuit OÜ vara kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamise perioodil 01.01.2012: 31.05.2012. Juhatuse hinnangul on Põhjapuit OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	09.03.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 400	0	2
Nõuded ja ettemaksed	19 114	0	3
Kokku käibevara	27 514	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	30 567	2 500	5
Kokku põhivara	30 567	2 500	
Kokku varad	58 081	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 518	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 234	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 752	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 649	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	16 649	0	
Kokku kohustused	23 401	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 180	0	
Kokku omakapital	34 680	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	58 081	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.03.2011 - 31.12.2011	09.03.2011 - 09.03.2011	Lisa nr
Müügitulu	82 509	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 656	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 888	0	
Tööjõukulud	-2 589	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-955	0	5
Ärikasum (kahjum)	32 421	0	
Finantstulud ja -kulud	-241	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 180	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 180	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.03.2011 - 31.12.2011	09.03.2011 - 09.03.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 421	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	955	0
Kokku korrigeerimised	955	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 124	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 325	0
Kokku rahavood äritegevusest	12 927	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 287	0
Makstud intressid	-240	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 527	0
Kokku rahavood	8 400	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 400	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 400	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.03.2011	2 500		2 500
09.03.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 180	32 180
31.12.2011	2 500	32 180	34 680

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjapuit OÜ on 2011 majandusaasta aruande koostanud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Valdkondades, mida raamatupidamiseseadus ei reglementeerii piisavalt on tuginetud Rahvusvahelistele Finantsaruandluse Standarditele. Põhjapuit OÜ majandusaasta algas 09.märts 2011 ja lõppes 31.detsembril 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi

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 tehakse allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulevalt 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 vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse 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, rendikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad)

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 640 euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast k.a. arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad kulud. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansil soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tingitud alahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	7

Seotud osapooled

Juhatusel liikmele on arvestatud tööatsu 2011 aastal 1584 eurot.

Tulud

Tulude arvestus toimub tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	09.03.2011
Sularaha kassas	5 174	0
Arvelduskontod	3 226	0
Kokku raha	8 400	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	09.03.2011
Nõuded ostjate vastu	18 124	0
Ettemaksed	1 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 124	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		09.03.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 770	0	0
Ettemaksukonto jääk	0			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 770	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
09.03.2011				
Soetusmaksumus	2 500			2 500
Akumuleeritud kulum	0			0
Jääkmaksumus	2 500			2 500
09.03.2011				
Soetusmaksumus	2 500			2 500
Akumuleeritud kulum	0			0
Jääkmaksumus	2 500			2 500
Ostud ja parendused		29 022	29 022	29 022
Amortisatsioonikulu		-955	-955	-955
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 500	29 022	29 022	31 522
Akumuleeritud kulum	0	-955	-955	-955
Jääkmaksumus	2 500	28 067	28 067	30 567

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
SEB Liising	21 167	4 518	16 649		2,5	EUR
Kapitalirendinõuded kokku	21 167	4 518	16 649			
	09.03.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendinõuded kokku	0	0	0	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	09.03.2011
Võlad tarnijatele	464	0
Maksuvõlad	1 770	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 234	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	09.03.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	09.03.2011 - 31.12.2011	09.03.2011 - 09.03.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 509	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 509	0
Kokku müügitulu	82 509	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
02201	82 509	0
Kokku müügitulu	82 509	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.03.2011 - 31.12.2011	09.03.2011 - 09.03.2011
Palgakulu	1 926	0
Sotsiaalmaksud	659	0
töötuskindlustus	4	0
Kokku tööjõukulud	2 589	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	09.03.2011 - 31.12.2011	09.03.2011 - 09.03.2011
Arvestatud tasu	1 584	0

Aruande digitaalallkirjad

Põhjapuit Osaühing (registrikood: 12071235) 09.03.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMO PÕESASTE	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 180
Kokku	32 180
Jaotamine	
Kokku	32 180

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	82509	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taimo Põesaste	38111125221	Aaviku, Varangu küla, Haljala vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56654087
E-posti aadress	pohjapuit@gmail.com