

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Põhjala Tehno OÜ

**registrikood:** 12623686

**tänavatalu nimi,** Penijõe tee 3

**maja ja korteri number:**

**linn:** Lihula linn

**vald:** Lihula vald

**maakond:** Lääne maakond

**postisihthumber:** 90304

**e-posti aadress:** aivar@ll.ee, aare@ll.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad           | 7  |
| Lisa 4 Kapitalirent                     | 8  |
| Lisa 5 Laenukohustised                  | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud        | 10 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 11 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |

## Tegevusaruanne

Põhjala Tehno OÜ põhitegevusalaks on autode tehnilise ülevaatuse osutamine Lõuna-Läänemaal.

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 69 932 eurot (2015. aastal müügitulu 50 710 eurot).

Ettevõttes töötas 3 töötajat, kelle tööjõukuludeks arvestati 38 961 eurot (2015. aastal 35 886 eurot).

Kõrgemale juhtkonnale 2016. aastal tasusid ei arvestatud.

Esimeste tegevusaastate jooksul on ettevõtte omakapital langenud alla lubatud määra. Selle korrikeerimiseks on ettevõtte alustanud läbirääkimisi investoriga, kes soovib omakapitali investeerida täiendavalt kuni 100 000 eurot.

Lisaks on 2017. aastal omakapitali olukord paranemas kasumi suurenemise tõttu.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 3 120          | 4 527          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 456            | 118            |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>3 576</b>   | <b>4 645</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 46 897         | 49 783         | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>46 897</b>  | <b>49 783</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>50 473</b>  | <b>54 428</b>  |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 23 858         | 20 777         | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 10 780         | 51 150         | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>34 638</b>  | <b>71 927</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 86 793         | 39 422         | 5       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>86 793</b>  | <b>39 422</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>121 431</b> | <b>111 349</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |         |
| Sissemaksmata osakapital                     | -2 500         | -2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -56 921        | -21 759        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -14 037        | -35 162        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-70 958</b> | <b>-56 921</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>50 473</b>  | <b>54 428</b>  |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 69 932         | 50 710         |         |
| Muud äritulud                               | 0              | 3              |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -682           | -869           |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -35 187        | -27 332        | 7       |
| Tööjõukulud                                 | -38 961        | -35 886        | 8       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -2 886         | -2 678         |         |
| Muud ärikulud                               | -20            | -503           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-7 804</b>  | <b>-16 555</b> |         |
| Intressikulud                               | -6 233         | -18 609        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | 2              |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-14 037</b> | <b>-35 162</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-14 037</b> | <b>-35 162</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Põhjala Tehno OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

### Rendid

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

#### Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

### Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes

valmidusastme meetodist.

#### Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |              | 31.12.2015 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 0          | 469          | 0          | 27           |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 788          | 0          | 744          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 1 479        | 0          | 1 393        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 119          | 0          | 109          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 108          | 0          | 101          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> |            | <b>2 963</b> |            | <b>2 374</b> |

## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                    | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|--------------------|--------|
|                     | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 51 665                  | 51 665             | 51 665 |
| Akumuleeritud kulum | -715                    | -715               | -715   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 50 950                  | 50 950             | 50 950 |
|                     |                         |                    |        |
| Ostud ja parendused | 1 511                   | 1 511              | 1 511  |
| Amortisatsioonikulu | -2 678                  | -2 678             | -2 678 |
|                     |                         |                    |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 53 176                  | 53 176             | 53 176 |
| Akumuleeritud kulum | -3 393                  | -3 393             | -3 393 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 49 783                  | 49 783             | 49 783 |
|                     |                         |                    |        |
| Amortisatsioonikulu | -2 886                  | -2 886             | -2 886 |
|                     |                         |                    |        |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 53 176                  | 53 176             | 53 176 |
| Akumuleeritud kulum | -6 279                  | -6 279             | -6 279 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 46 897                  | 46 897             | 46 897 |

## Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Ülevaatusseadmed                     | 39 421     | 858                               | 5 844               | 32 719      | 10%          | euro        | 2034        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 39 421     | 858                               | 5 844               | 32 719      |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Ülevaatusseadmed                     | 40 199     | 777                               | 5 290               | 34 132      | 10%          | euro        | 2034        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 40 199     | 777                               | 5 290               | 34 132      |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
| Masinad ja seadmed                       | 45 783        | 48 367        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>45 783</b> | <b>48 367</b> |



## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud           |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Laenukohustus                 | 23 000     | 23 000                            |                     |             | 10%          | eurot       | 2025        |
| Lühiajalised laenud kokku     | 23 000     | 23 000                            |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud           |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Laenukohustus                 | 48 230     | 0                                 | 48 230              |             | 2,5 %        | euro        | 2022        |
| Pikaajalised laenud kokku     | 48 230     |                                   | 48 230              |             |              |             |             |
| Kapitalirendikohustised kokku | 39 421     | 858                               | 5 844               | 32 719      |              |             |             |
| Laenukohustised kokku         | 110 651    | 23 858                            | 54 074              | 32 719      |              |             |             |
|                               |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                               | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud           |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Laenukohustus                 | 20 000     | 20 000                            |                     |             | 10%          | euro        | 2025        |
| Lühiajalised laenud kokku     | 20 000     | 20 000                            |                     |             |              |             |             |
| Kapitalirendikohustised kokku | 40 199     | 777                               | 5 290               | 34 132      |              |             |             |
| Laenukohustised kokku         | 60 199     | 20 777                            | 5 290               | 34 132      |              |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                       | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
| Masinad ja seadmed                                    | 45 783        | 48 367        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>45 783</b> | <b>48 367</b> |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 863           | 863            |
| Võlad töövõtjatele               | 4 706         | 4 706          |
| Maksuvõlad                       | 2 963         | 2 963          |
| Muud võlad                       | 2 248         | 2 248          |
| Intressivõlad                    | 2 248         | 2 248          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>10 780</b> | <b>10 780</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 42 050        | 42 050         |
| Võlad töövõtjatele               | 5 182         | 5 182          |
| Maksuvõlad                       | 2 374         | 2 374          |
| Muud võlad                       | 1 544         | 1 544          |
| Intressivõlad                    | 1 544         | 1 544          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>51 150</b> | <b>51 150</b>  |

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2016          | 2015          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 20 109        | 2 128         |
| Mitmesugused bürookulud                | 3 819         | 13 432        |
| Koolituskulud                          | 0             | 80            |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 1 375         | 0             |
| Mitmesugused teenused                  | 8 165         | 10 145        |
| Muud                                   | 1 719         | 1 547         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>35 187</b> | <b>27 332</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2016          | 2015          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 29 227        | 26 712        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 9 734         | 9 174         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>38 961</b> | <b>35 886</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 3             | 3             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 3             | 3             |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 32         | 112 900    | 0          | 61 743     |

| 2016                                                     | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad |               |                             |              |             |             |
| Laenukohustus                                            | 71 230        | 0                           | 10%          | euro        | 2025        |

| 2015                                                     | Saadud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad |               |              |             |             |
| Laenukohustus                                            | 20 000        | 10%          | euro        | 2025        |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2016   |        | 2015   |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud  | Müügid | Ostud  | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 24 872 | 553    | 21 154 | 558    |

2016. aastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2017

**Põhjala Tehno OÜ (registrikood: 12623686) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AIVAR LÄMMERGAS    | Juhatuse liige     | 24.05.2017           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -56 921        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -14 037        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-70 958</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -70 958        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-70 958</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Autode tehniline ülevaatus | 71201      | 69932           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Aare Sillukse   | 36702224746                               | Eesti             | 250 EUR<br>(Lihtomand)       |
| Aivar Lämmergas | 35608094718                               | Eesti             | 2250 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu        |
|-----------------|-------------|
| E-posti aadress | aare@ll.ee  |
| E-posti aadress | aivar@ll.ee |