

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Põhjala Pellet OÜ

registrikood: 12704781

tänavanimi, maja number: Lemmiku tn 4

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78304

telefon: +372 56111300, +372 56659281

e-posti aadress: plamus@hotmail.ee, mplamus@hotmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhjala Pellet OÜ asutati 2014. aastal. Ettevõtte tegevuskoht on Märjamaal, Rapla maakonnas. Ettevõtte põhitegevuseks on puidust pelletite tootmine.

Põhjala Pellet OÜ juhatus koosneb kahest liikmest, kellele majandusaastal tasu ei arvestatud. Ettevõtte keskmine töötajate arv oli 0.

2016. aastal tegeleti peamiselt tootmiseseadmete töökorda viimise ja seadmete testimisega ning tootmise alustamise ettevalmistustöödega. Tootmist asustati detsembris 2016.

Müügitulu oli majandusaastal 846 eurot ning periood lõppes 3 773 euro suuruse kahjumiga.

Põhjala Pellet OÜ juhatus on teadlik, et ettevõtte omakapital ei vasta nõuetele. See on põhjustatud asjaolust, et seadmete töökorda viimine ning tootmisega alustamine võttis oodatust rohkem aega. 2016. aasta detsembris alustas ettevõtte tootmist ning omakapital viiakse nõuetele vastavusse järgmise majandusaasta jooksul tekkiva kasumi arvelt.

2017. aastal on kavas tootmine täies ulatuses käivitada ning jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83	2	
Nõuded ja ettemaksed	275	125	2, 3
Kokku käibevarad	358	127	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 472	10 000	4
Kokku põhivarad	12 472	10 000	
Kokku varad	12 830	10 127	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 503	17 657	5
Võlad ja ettemaksed	1 917	1 287	3, 6
Kokku lühiajalised kohustised	25 420	18 944	
Kokku kohustised	25 420	18 944	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 317	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 773	-11 317	
Kokku omakapital	-12 590	-8 817	
Kokku kohustised ja omakapital	12 830	10 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	846	140	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-346	-1 303	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 807	-9 386	9
Tööjõukulud	-340	-768	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-126	0	4
Ärikasum (kahjum)	-3 773	-11 317	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 773	-11 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 773	-11 317	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 773	-11 317
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	126	0
Kokku korrigeerimised	126	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-150	2 375
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	630	1 287
Kokku rahavood äritegevusest	-3 167	-7 655
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 598	-10 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 598	-10 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 691	18 182
Saadud laenude tagasimaksed	-845	-525
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 846	17 657
Kokku rahavood	81	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	81	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-11 317	-11 317
31.12.2015	2 500	-11 317	-8 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 773	-3 773
31.12.2016	2 500	-15 090	-12 590

Põhjala Pellet OÜ juhatus on teadlik, et ettevõtte omakapital ei vasta nõuetele. See on põhjustatud asjaolust, et seadmete töökorda viimine ning tootmisega alustamine võttis oodatust rohkem aega.

2016. aasta detsembris alustas ettevõtte tootmist ning omakapital viiakse nõuetele vastavusse järgmise majandusaasta jooksul tekkiva kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Pellet OÜ on 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostanud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Ettevõttes on kasutusel kasumiaruande skeem 1, rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. 2016. aasta majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooni hakatakse arvestama alates põhivara kasutusele võtmise hetkest.

Soetatud põhivara hakati kasutama 01.12.16, seega amortisatsiooni arvestati 2016. aastal ühe kuu eest.

Masinate ja seadmete amortisatsiooninorm on 12% aastas.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	156	156
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	119	119
Kokku nõuded ja ettemaksed	275	275
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125
Kokku nõuded ja ettemaksed	125	125

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		30		
Üksikisiku tulumaks		13		25
Sotsiaalmaks		21		42
Töötuskindlustusmaksed		1		3
Ettemaksukonto jääk	119		125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	119	65	125	70

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	10 000	10 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	10 000	10 000
Ostud ja parendused	2 598	2 598
Amortisatsioonikulu	-126	-126
31.12.2016		
Soetusmaksumus	12 598	12 598
Akumuleeritud kulum	-126	-126
Jääkmaksumus	12 472	12 472

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen juhatuse liikmetelt	21 503	21 503		
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	23 503	23 503		
Laenukohustised kokku	23 503	23 503		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen juhatuse liikmetelt	17 157	17 157		
Lühiajaline laen juriidiliselt isikult	500	500		
Lühiajalised laenud kokku	17 657	17 657		
Laenukohustised kokku	17 657	17 657		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	387	387
Maksuvõlad	65	65
Võlg aruandvatele isikutele	1 465	1 465
Kokku võlad ja ettemaksed	1 917	1 917

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	158	158
Maksuvõlad	70	70
Võlg aruandvatele isikutele	1 059	1 059
Kokku võlad ja ettemaksed	1 287	1 287

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	846	140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	846	140
Kokku müügitulu	846	140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pelletite tootmine	846	140
Kokku müügitulu	846	140

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	227	931
Transpordikulud	102	206
Pakendikulud	17	166
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	346	1 303

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Tootmishoone rendi-, kommunaal- ja hoolduskulud	2 932	4 279
Reklaamikulud	0	2 285
Põhivara remondi- ja hoolduskulud	592	1 399
Väikevahendite ostu- ja hoolduskulud	241	1 387
Muud kulud	42	36
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 807	9 386

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	254	574
Sotsiaalmaksud	86	194
Kokku tööjõukulud	340	768
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Saadud lühiajalised laenud	23 503

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Saadud lühiajalised laenud	17 657

2016. aastal Põhjala Pellet OÜ seotud osapooltele tasu ei arvestanud ega maksnud, samuti ei tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Põhjala Pellet OÜ (registrikood: 12704781) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PLAMUS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 773
Kokku	-15 090
Katmine	
Kahjumi katmine tulevaste perioodide kasumist	-15 090
Kokku	-15 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puittoodete tootmine; korgist, õlest ja punumismaterjalist toodete tootmine	1629	846	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Plamus	38102070310	Eesti	1275 EUR (Lihtomand)
Markus Plamus	39303152014	Eesti	1225 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56659281
Mobiiltelefon	+372 56111300
E-posti aadress	plamus@hotmail.ee
E-posti aadress	mplamus@hotmail.com