

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.08.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Põhjala Pellet OÜ

registrikood: 12704781

tänavanimi, maja number: Lemmiku tn 4

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhjala Pellet OÜ asutati 14. augustil 2014. aastal. Ettevõtte tegevuskoht on Märjamaal, Rapla maakonnas. Ettevõtte põhitegevuseks on pelletite tootmine.

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

2015. aastal tegeleti tootmiseseadmete töökorda viimise ja seadmete testimisega ning tootmise alustamise ettevalmistustöödega. Müügitulu oli majandusaastal 140 eurot ning periood lõppes 11 317 euro suuruse kahjumiga.

2016. aasta II poolaastal on kavas alustada tootmisega ning omakapital viiakse kooskõlla seaduses sätestatud nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	15.08.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2	0	
Nõuded ja ettemaksed	125	2 500	2, 3
Kokku käibevara	127	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 000	0	4
Kokku põhivara	10 000	0	
Kokku varad	10 127	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 657	0	5
Võlad ja ettemaksed	1 287	0	3, 6
Kokku lühiajalised kohustused	18 944	0	
Kokku kohustused	18 944	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 317	0	
Kokku omakapital	-8 817	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	10 127	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.08.2014 - 31.12.2015	15.08.2014 - 15.08.2014	Lisa nr
Müügitulu	140	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 303	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-9 386	0	9
Tööjõukulud	-768	0	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 317	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 317	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 317	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	15.08.2014 - 31.12.2015	15.08.2014 - 15.08.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 317	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 375	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 287	0
Kokku rahavood äritegevusest	-7 655	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 182	0
Saadud laenude tagasimaksed	-525	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 657	0
Kokku rahavood	2	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
15.08.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-11 317	-11 317
31.12.2015	2 500	-11 317	-8 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Pellet OÜ on 2015.a. raamatupidamise aastaaruande koostanud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Ettevõttes on kasutusel kasumiaruande skeem 1, rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

2015. aasta majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 15.08.14 - 31.12.15 kohta.

2015. aasta majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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 lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Amortisatsiooni hakatakse arvestama alates põhivara kasutusele võtmise hetkest.

31.12.15 ei ole soetatud põhivara veel kasutama hakatud, seega amortisatsiooni majandusaastal ei arvestatud.

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125
Kokku nõuded ja ettemaksed	125	125
	15.08.2014	12 kuu jooksul
Nõuded osanike vastu, sissemaksmata osakapital	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		25
Sotsiaalmaks		42
Töötuskindlustusmaksed		3
Ettemaksukonto jääk	125	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125	70

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
15.08.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	10 000	10 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	10 000	10 000

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
Laenukohustused kokku	17 657	17 657		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	15.08.2014 - 31.12.2015	15.08.2014 - 15.08.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	140	0
Kokku müügitulu	140	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pelletite tootmine	140	0
Kokku müügitulu	140	0

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	15.08.2014 - 31.12.2015	15.08.2014 - 15.08.2014
Tooraine ja materjal	931	0
Transpordikulud	206	0
Pakendikulud	166	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 303	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	15.08.2014 - 31.12.2015	15.08.2014 - 15.08.2014
Tootmishoone rendi-, kommunaal- ja hoolduskulud	4 279	0
Reklaamikulud	2 285	0
Põhivara remondi- ja hoolduskulud	1 399	0
Väikevahendite ostu- ja hoolduskulud	1 387	0
Muud kulud	36	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 386	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	15.08.2014 - 31.12.2015	15.08.2014 - 15.08.2014
Palgakulu	574	0
Sotsiaalmaksud	194	0
Kokku tööjõukulud	768	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	15.08.2014
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 716	2 500

15.08.2014 - 31.12.2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 182	525

2015.a. Põhjala Pellet OÜ seotud osapooltele tasu ei arvestanud ega maksnud, samuti ei tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Põhjala Pellet OÜ (registrikood: 12704781) 15.08.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PLAMUS	Juhatuse liige	29.06.2016
MARKUS PLAMUS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 317
Kokku	-11 317
Katmine	
Kahjumi katmine tulevaste perioodide kasumist	-11 317
Kokku	-11 317

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	140	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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