

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing PÕHJAKIVI

registrikood: 10306183

tänavatalu nimi, Peterburi tee 92a
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6097885

faks: +372 6097885

e-posti aadress: tiina@paekivi.ee

veebilehe aadress: www.paekivi.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Võlad tarnijatele	19
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 12 Osakapital	21
Lisa 13 Müügitulu	22
Lisa 14 Tööjõukulud	23
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 16 Seotud osapooled	25

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Põhjaki OÜ loodi 1991 aastal. Firma eesmärgiks on kohaliku ehitusmaterjali, paekivi tootmine ja väärtustamine. Peame oma missiooniks kaasa aidata paekivi populariseerimisele Eestis väärtusliku ehitusmaterjalina. Oleme varustanud paekivitoodetega paljusi uusehitisi ja kaasa aidanud paljude Tallinna vanalinna vanade hoonete renoveerimisele, nagu näiteks Viru tn. Kaubanduskeskuse fassaad, Puki tn. majad, Saiakäik, Raeapteegi esine ja Tallinna Linnateatri põrand.

Põhjaki OÜmajandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2009.a. olulist mõju konkurents Eesti turul suuresti ülemaailme majanduse seis.

Ettevõtte turustab oma toodangut Eestis.

Käive

2009.a. oli ettevõtte müügitulu 1 666,3 tuhat krooni, mis on üle ühe kolmandiku vähem, kui aastal 2008. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 745,7 tuhat krooni ja puhaskasumiks jäi 744,5 tuhat krooni.

2010.a. planeeritakse käibe kasvu ca 10% ja seda peamiselt omatoodangu osas.

Investeeringud

2009.a. investeeris ettevõtte põhivaradesse 23,0 tuhat krooni, sh. masinatesse-seadmetesse 23 tuhat krooni.

2010.aastaks investeeringuid põhivaradesse planeeritud pole.

2010. aastaks investeeringuid, uurimis- ja arenguväljaminekuid ette näha ei ole.

Töötajad

2009.a. keskmine töötajate arv oli 8 ning kogu 2009.a. tööjõukulud kokku olid 733,9 tuhat krooni, vähenedes peaaegu kaks korda eelmise aastaga võrreldes. Juhatuses on üks liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud Juhatuseliikmele ei ole ette nähtud eraldi soodustusi ja tasu juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Põhjakivi OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Põhjakivi OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Põhjakivi OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	27 665	66 338	50 977	2
Nõuded ja ettemaksed	19 346	100 415	450 944	3,4,5
Varud	645 250	896 416	819 064	6
Kokku käibevara	692 261	1 063 169	1 320 985	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	5 836 072	6 199 265	6 250 589	7
Kokku põhivara	5 836 072	6 199 265	6 250 589	
Kokku varad	6 528 333	7 262 434	7 571 574	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	46 025	36 025	461 647	8,16
Võlad ja ettemaksed	87 519	126 106	210 492	5,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	133 544	162 131	672 139	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	4 550 000	6 000 000	6 000 000	8,16
Kokku pikaajalised kohustused	4 550 000	6 000 000	6 000 000	
Kokku kohustused	4 683 544	6 162 131	6 672 139	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	202 300	202 300	202 300	12
Kohustuslik reservkapital	20 230	20 230	20 230	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	877 773	676 905	182 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 486	200 868	494 844	
Kokku omakapital	1 844 789	1 100 303	899 435	
Kokku kohustused ja omakapital	6 528 333	7 262 434	7 571 574	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 666 266	2 714 157	13
Muud äritulud	1 190 000	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-622 547	-285 604	
Mitmesugused tegevuskulud	-367 970	-589 522	
Tööjõukulud	-733 893	-1 235 097	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-386 193	-385 445	7
Muud ärikulud	0	-11 520	
Ärikasum (-kahjum)	745 663	206 969	
Finantstulud ja -kulud	-1 177	-6 101	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	744 486	200 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 486	200 868	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	745 663	206 969	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	386 193	385 445	7
Kokku korrigeerimised	386 193	385 445	6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	81 069	350 529	3
Varude muutus	251 166	-77 352	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 587	-84 386	9
Laekunud intressid	4	0	
Makstud intressid	-1 181	-6 101	15
Kokku rahavood äritegevusest	1 424 327	775 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 000	-334 121	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 000	-334 121	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	114 378	8,16
Saadud laenude tagasimaksed	-250 000	-540 000	8,16
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-1 190 000	0	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 440 000	-425 622	
Kokku rahavood	-38 673	15 361	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 338	50 977	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 673	15 361	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 665	66 338	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	202 300	20 230	676 905	899 435
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	200 868	200 868
31.12.2008	202 300	20 230	877 773	1 100 303
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	744 486	744 486
31.12.2009	202 300	20 230	1 622 259	1 844 789

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjaki OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Põhjaki OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõueteks loetakse nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Nõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud nõude eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantnõuetega otseselt seotud tehingukulutusi.

Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse nõuetest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku nõuetega seotud riskidest ja hüvedest. Nõue eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, lisatakse rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumusele. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	4

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osaühingu juhatus ja omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt nimetatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	4 474	12 868
Arvelduskontod	23 191	53 470
Kokku raha	27 665	66 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	19 200	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	146	82 609
Ettemaksed	0	17 806
Kokku Nõuded ja ettemaksed	19 346	100 415

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009
Kokku nõuded ostjate vastu	19 200

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	698	82 609	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 827	0	13 107
Sotsiaalmaks	0	25 821	0	35 394
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	1 436
Töötuskindlustusmaksed	0	3 285	0	965
Ettemaksukonto jääk	146		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	146	39 631	82 609	50 902

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	289 310	438 355
Lõpetamata toodang	355 000	355 000
Ettemaks tarnijatele	940	103 061
Kokku varud	645 250	896 416

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007							
Soetusmaksumus	1 108 289	3 279 855	3 279 855	197 555	3 437 153	3 437 153	8 022 852
Akumuleeritud kulum	-294 647	-1 391 073	-1 391 073	-86 543	0	0	-1 772 263
Jääkmaksumus	813 642	1 888 782	1 888 782	111 012	3 437 153	3 437 153	6 250 589
Ostud ja parendused	0	238 302	238 302	0	95 819	95 819	334 121
Muud ostud ja parendused		238 302	238 302	0	95 819	95 819	334 121
Amortisatsioonikulu	-61 114	-299 361	-299 361	-24 970	0	0	-385 445
31.12.2008							
Soetusmaksumus	1 108 289	3 518 157	3 518 157	197 555	3 532 972	3 532 972	8 356 973
Akumuleeritud kulum	-355 761	-1 690 434	-1 690 434	-111 513	0	0	-2 157 708
Jääkmaksumus	752 528	1 827 723	1 827 723	86 042	3 532 972	3 532 972	6 199 265
Ostud ja parendused	0	23 000	23 000	0	0	0	23 000
Muud ostud ja parendused		23 000	23 000	0	0	0	23 000
Amortisatsioonikulu	-61 115	-298 946	-298 946	-26 132	0	0	-386 193
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 108 289	3 219 933	3 219 933	195 361	3 532 972	3 532 972	8 056 555
Akumuleeritud kulum	-416 876	-1 668 156	-1 668 156	-135 451	0	0	-2 220 483
Jääkmaksumus	691 413	1 551 777	1 551 777	59 910	3 532 972	3 532 972	5 836 072

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	4 596 025	46 025	4 550 000	0
Laenukohustused kokku	4 596 025	46 025	4 550 000	0
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	6 036 025	36 025	6 000 000	0
Laenukohustused kokku	6 036 025	36 025	6 000 000	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	17 333	32 930
Võlad töövõtjatele	30 555	42 274
Maksuvõlad	39 631	50 902
Kokku võlad ja ettemaksed	87 519	126 106

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad tarnijatele	17 333	32 930

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Kokku võlad töövõtjatele	30 555	42 274

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	202 300	202 300
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides) Põhjaki OÜ osakapitali suurus 31.12.2009.a. seisuga on nimiväärtuses 202 300 krooni ja koosneb 1 osast. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.		

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 666 266	2 714 157
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 666 266	2 714 157
Kokku müügitulu	1 666 266	2 714 157
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Paekivi (lubjakivi) kaevandamine ja töötlemine	1 666 266	2 714 157
Kokku müügitulu	1 666 266	2 714 157

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	547 481	925 808
Sotsiaalmaksud	186 412	309 289
Kokku tööjõukulud	733 893	1 235 097
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	4	0
Intressikulud	-1 181	-6 101
Intressikulu kapitalirendilt	-1 181	-6 101
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 177	-6 101

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 596 025	0	6 036 025

Aruandeaastal seotud isikutega ostu-müügitehinguid ei sõlmitud.

Omanik esitas võlaloobumisinõude 1 190 000 krooni materjalide soetamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PÕHJAKIVI (registrikood: 10306183) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER NÕMME	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	877 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 486
Kokku	1 622 259

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	877 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 486
Kokku	1 622 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	1666266	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Nõmme	36209170273	Tallinn, Harju maakond, Eesti	202300 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015138
E-posti aadress	peeter@paekivi.ee