

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Põhjatuu

registrikood: 10831357

tänava/talu nimi, Piiri 1B

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48307

telefon: +372 7721469

faks: +372 7721469

e-posti aadress: pohjatuul1@hotmail.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Põhjatul alustas 2004 aastal autode remondi- ja hooldustöödega. Aasta-aastalt on firma oma tegevust laiendanud. 2006.a. märtsist alates tegelb firma riigisisese kaubaveoga maanteel. Alates maist 2010 omab firma veoluba ka Euroopa Ühenduse territooriumil ja alates 2012 IV kvartalist teostatakse kaubavedu ka EL-i maadesse. 2012 omandas firma seoses kasutusrendi lepingu lõppemisega veoauto Mercedes-Bens omanikuõiguse ja sõlmis uue kapitalirendi lepingu veoauto Volvo soetamiseks. 2012.aasta lõpu seisuga töötab firmas keskmiselt 10 töötajat. Osanikke on firmal üks, talle makstakse tasu juhatuse töö eest. Aastal 2013 jätkab OÜ Põhjatul samade tegevusaladega. OÜ Põhjatul põhieesmärgiks on teenuste müügi kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 243	11 103	2
Nõuded ja ettemaksed	77 913	51 626	3
Varud	10 313	18 258	5
Kokku käibevara	94 469	80 987	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 554	21 672	6
Kokku põhivara	70 554	21 672	
Kokku varad	165 023	102 659	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	45 688	41 064	8
Kokku lühiajalised kohustused	45 688	41 064	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 300	19 537	7
Kokku pikaajalised kohustused	44 300	19 537	
Kokku kohustused	89 988	60 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Muud reservid	15 225	15 225	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 881	14 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 977	9 464	
Kokku omakapital	75 035	42 058	
Kokku kohustused ja omakapital	165 023	102 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	429 520	361 808	9
Muud äritulud	1 395	1 442	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-300 860	-263 402	11
Mitmesugused tegevuskulud	-26 647	-27 043	12
Tööjõukulud	-58 979	-51 863	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 491	-10 792	
Muud ärikulud	-130	-2	14
Ärikasum (kahjum)	33 808	10 148	
Finantstulud ja -kulud	-808	-684	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 000	9 464	
Tulumaks	-23	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 977	9 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 808	10 148	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 490	10 792	
Kokku korrigeerimised	10 490	10 792	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 287	-10 539	
Varude muutus	7 945	-2 330	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 624	-1 296	
Makstud intressid	-1 089	-1 409	
Makstud ettevõtte tulumaks	-23	0	
Kokku rahavood äritegevusest	29 468	5 366	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 372	-10 167	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 372	-10 167	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 537	-1 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 700	0	
Makstud intressid	0	37	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	281	688	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 956	-275	
Kokku rahavood	-4 860	-5 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 103	16 179	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 860	-5 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 243	11 103	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	15 225	14 417	32 594
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 684	268	15 225	14 417	32 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 464	9 464
31.12.2011	2 684	268	15 225	23 881	42 058
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 684	268	15 225	23 881	42 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)				32 977	32 977
31.12.2012	2 684	268	15 225	56 858	75 035

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Põhjatuu. Aruandeperiood :01.jaanuar 2012 -31.detsember 2012.Esitlusvaluutaks on euro ja finantsandmete täpsusaste on täiseurodes.OÜ Põhjatuu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse eurodes euro vahetuskursi alusel vastavalt arve koostamise kuupäeval.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaubad müügis võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud veokuludest ja mittetagastavatest maksudest ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 arvelevõtmise alampiir 1 000

Seotud osapooled

Angela Suigussaar, omab 100% osakuid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suuruseks on 1/10 osakapitali suurusest. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 puhaskasumist.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Puhkustasu kulu on kajastatud tekkimise perioodil. Puhkustasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkustasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 591	3 612
Arvelduskontod	4 652	7 491
Kokku raha	6 243	11 103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	76 720	76 720		
Ostjatelt laekumata arved	76 720	76 720		
Muud nõuded	13	13		
Ettemaksed	1 180	1 180		
Tulevaste perioodide kulud	1 180	1 180		
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 913	77 913		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	50 798	50 798		
Ostjatelt laekumata arved	50 798	50 798		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72	72		
Ettemaksed	756	756		
Tulevaste perioodide kulud	756	756		
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 626	51 626		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 608	26	998
Üksikisiku tulumaks	800		639
Sotsiaalmaks	2 674		2 301
Kohustuslik kogumispension	118		78
Töötuskindlustusmaksed	269		267
Ettemaksukonto jääk		46	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 469	72	4 283

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	10 313	18 258
Kokku varud	10 313	18 258

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	4 605	77 962	22 217	100 179	104 784
Akumuleeritud kulum	-710	-66 119	-15 658	-81 777	-82 487
Jääkmaksumus	3 895	11 843	6 559	18 402	22 297
Ostud ja parendused		8 500	1 667	10 167	10 167
Amortisatsioonikulu	-230	-9 185	-1 377	-10 562	-10 792
Ümberklassifitseerimised			-1 014	-1 014	-1 014
Muud ümberklassifitseerimised			-1 014	-1 014	-1 014
Muud muutused			1 014	1 014	1 014
31.12.2011					
Soetusmaksumus	4 605	86 462	22 870	109 332	113 937
Akumuleeritud kulum	-940	-75 304	-16 021	-91 325	-92 265
Jääkmaksumus	3 665	11 158	6 849	18 007	21 672
Ostud ja parendused		52 331	7 042	59 373	59 373
Amortisatsioonikulu	-231	-8 851	-1 409	-10 260	-10 491
Ümberklassifitseerimised		3 899	-3 899	0	0
Muud ümberklassifitseerimised		3 899	-3 899	0	0
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 605	138 793	29 912	168 705	173 310
Akumuleeritud kulum	-1 171	-80 256	-21 329	-101 585	-102 756
Jääkmaksumus	3 434	58 537	8 583	67 120	70 554

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	26 300		26 300	
Muud laenukohustused				
Muud pikaajalised laenud	18 000		18 000	
Muud laenukohustused kokku	18 000		18 000	
Laenukohustused kokku	44 300		44 300	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Muud pikaajalised laenud	19 537		19 537	
Muud laenukohustused kokku	19 537		19 537	
Laenukohustused kokku	19 537		19 537	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	16 338	16 338		
Võlad töövõtjatele	4 815	4 815		
Maksuvõlad	6 469	6 469		
Võlg aruandvale isikule	18 066	18 066		
Kokku võlad ja ettemaksed	45 688	45 688		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 682	14 682		
Võlad töövõtjatele	5 025	5 025		
Maksuvõlad	4 283	4 283		
Võlg aruandvale isikule	17 074	17 074		
Kokku võlad ja ettemaksed	41 064	41 064		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	429 095	361 027
Soome	425	781
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	429 520	361 808
Kokku müügitulu	429 520	361 808
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	176 956	155 132
Kaubavedu maanteel	252 564	206 676
Kokku müügitulu	429 520	361 808

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Rendi- ja üüritulu	959	839
Metallijäätmete müük	51	0
Muud	385	603
Kokku muud äritulud	1 395	1 442

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	134 505	127 603
Energia	134 930	105 802
Elektrienergia	1 149	1 111
Soojusenergia	704	306
Kütus	133 077	104 385
Veoaautode remondikulud	24 826	25 216
Remondimaterjal, tööriistad ja inventar	1 687	4 428
Kommunaalteenused	297	353
Muud	4 615	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	300 860	263 402

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 113	9 993
Mitmesugused bürookulud	1 429	1 681
Koolituskulud	533	854
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 045	1 743
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 843	312
Reklaam	408	1 049
Liikluskindlustus	2 316	1 666
Tellitud teenused	0	3 147
Muud	9 960	6 598
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 647	27 043

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	42 567	37 945
Sotsiaalmaksud	15 196	13 854
Väislähetuse päevaraha	1 216	64
Kokku tööjõukulud	58 979	51 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	125	0
Ümardamisvahed	5	2
Kokku muud ärikulud	130	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-1 089	-1 409
Intressikulu kapitalirendilt	-1 089	0
Muud intressikulud	0	-1 409
Muud finantstulud	281	725
Kokku finantstulud ja -kulud	-808	-684

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 066	17 074
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	19 537

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	2 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 537
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 301	2 301

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Osaühing Põhjatuu (registrikood: 10831357) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANGELA SUIGUSSAAR	Juhatuse liige	25.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 977
Kokku	56 858

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	252564	58.80%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	176956	41.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Angela Suigussaar	47507192773	Jõgeva linn, Jõgeva maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7721469
Faks	+372 7721469
E-posti aadress	pohjatuul1@hotmail.ee