

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Põhjala Veod Osühing

registrikood: 11245443

tänavanimi: Ladvä 8

maja number:

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76905

telefon: +372 5035796

e-posti aadress: raul.taal@navest.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Põhjala Veod Osaühing alustas oma tegevust transporditeenuste pakkumisega 2006.a. aprillis.

2013. aastal tegeles ettevõtte Eesti erinevaid sadamaid külastavate laevade meeskondade ja laevu teenindavate inimeste transportimise ja sellega kaasnevate teenuste vahendamisega.

Müügituluks kujunes 55 907 eurot (2012: 54 391 eurot) ja kahjumiks 1 715 eurot (2012: kasum 10 166 eurot)

Aruandeaastal ühingus töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud.

2014. aastal tegutseb ettevõtte samal tegevusalal, eesmärgiks reisijateveo mahu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 542	3 556	2
Nõuded ja ettemaksed	9 681	9 317	3
Kokku käibevara	11 223	12 873	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 477	52 412	5
Kokku põhivara	46 477	52 412	
Kokku varad	57 700	65 285	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 242	7 118	7
Võlad ja ettemaksed	8 673	7 247	8
Kokku lühiajalised kohustused	16 915	14 365	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 931	37 351	7
Kokku pikaajalised kohustused	28 931	37 351	
Kokku kohustused	45 846	51 716	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 757	591	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 715	10 166	13
Kokku omakapital	11 854	13 569	
Kokku kohustused ja omakapital	57 700	65 285	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	55 907	54 391	10
Mitmesugused tegevuskulud	-43 130	-34 052	11
Tööjõukulud	0	-3 375	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 018	-5 525	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-241	11 439	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 474	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 715	11 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 715	11 439	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-241	11 439	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 018	5 525	
Kokku korrigeerimised	13 018	5 525	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-363	2 193	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 427	-5 680	
Makstud intressid	-1 474	-1 273	
Kokku rahavood äritegevusest	12 367	12 204	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 083	-31 407	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 083	-31 407	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 801	30 015	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 803	-121	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 296	-7 284	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 298	22 610	
Kokku rahavood	-2 014	3 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 556	149	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 014	3 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 542	3 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	591	3 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 166	10 166
31.12.2012	2 556	256	10 757	13 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 715	-1 715
31.12.2013	2 556	256	9 042	11 854

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Veod OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Põhjala Veod OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise Seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 700 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused:

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Masinad ja seadmed 5 aastat

Transpordivahendid 5 aastat

Muu põhivara 5-7 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja

makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Põhjala Veod OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- Põhjala Veod OÜ tütar- ja sidusettevõttjad;
- Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	1 541	3 556
Kassa	1	0
Kokku raha	1 542	3 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 994	5 994	
Ostjatelt laekumata arved	5 994	5 994	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 043	2 043	4
Ettemaksed	1 644	1 644	
Tulevaste perioodide kulud	1 644	1 644	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 681	9 681	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 184	7 184	
Ostjatelt laekumata arved	7 184	7 184	
Ettemaksed	2 133	2 133	
Tulevaste perioodide kulud	2 133	2 133	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 317	9 317	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 043	95
Intress		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 043	97

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011					
Soetusmaksumus	28 429	1 895	30 324		30 324
Akumuleeritud kulum	-1 899	-1 895	-3 794		-3 794
Jääkmaksumus	26 530	0	26 530		26 530
Ostud ja parendused	30 657		30 657	750	31 407
Amortisatsioonikulu	-5 400		-5 400	-125	-5 525
31.12.2012					
Soetusmaksumus	59 086	1 895	60 981	750	61 731
Akumuleeritud kulum	-7 299	-1 895	-9 194	-125	-9 319
Jääkmaksumus	51 787	0	51 787	625	52 412
Ostud ja parendused	7 083		7 083	0	7 083
Amortisatsioonikulu	-12 803	0	-12 803	-215	-13 018
31.12.2013					
Soetusmaksumus	66 169	1 891	68 060	750	68 810
Akumuleeritud kulum	-20 102	-1 891	-21 993	-340	-22 333
Jääkmaksumus	46 067	0	46 067	410	46 477

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendileping 1	13 079	4 840	8 239		3,3%+6 kuu EURIBOR	EUR	10.10.2016
Kapitalirendileping 2	24 092	3 400	20 692		2,6%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	37 171	8 240	28 931				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendileping 1	17 562	4 662	12 900		3,3%+6 kuu EURIBOR	EUR	10.10.2016
Kapitalirendileping 2	26 905	2 454	24 451		2,6%+6 kuu EURIBOR	EUR	15.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	44 467	7 116	37 351				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	38 540	51 610
Kokku	38 540	51 610

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB AS krediitkaart	2	2		
Lühiajalised laenud kokku	2	2		
Kapitalirendikohustused kokku	37 171	8 240	28 931	
Laenukohustused kokku	37 173	8 242	28 931	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB AS krediitkaart	2	2		
Lühiajalised laenud kokku	2	2		
Kapitalirendikohustused kokku	44 467	7 116	37 351	
Laenukohustused kokku	44 469	7 118	37 351	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 363	3 363		
Muud võlad	5 310	5 310		
Muud viitvõlad	5 310	5 310		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 673	8 673		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 742	4 742		
Maksuvõlad	97	97		
Muud võlad	2 408	2 408		
Muud viitvõlad	2 408	2 408		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 247	7 247		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 907	54 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 907	54 391
Kokku müügitulu	55 907	54 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	55 907	54 391
Kokku müügitulu	55 907	54 391

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	489	3 046
Energia	5 181	6 653
Kütus	5 181	6 653
Mitmesugused bürookulud	6 898	5 493
Muud ostetud teenused	12 169	9 339
Transpordiga seotud kulud	18 198	9 323
Tolliteenused	195	198
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 130	34 052

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	2 511
Sotsiaalmaksud	0	864
Kokku tööjõukulud	0	3 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2013 on 9 042 eurot (31.12.2012: 10 757 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividende välja maksta summas 7 143 eurot (31.12.2012: 8 498 eurot), millega kaasneks dividendide tulumaksu summa 1 899 eurot (31.12.2011: 2 259 eurot).

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 676	2 408

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	2 511

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2014

Põhjala Veod Osaühing (registrikood: 11245443) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	11.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 715
Kokku	9 042

Juhatuse teeb ettepaneku kanda aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasaumi hulka ja jaotamata kasum jätta jagamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 715
Kokku	9 042

Osaühingu osanike koosoleku otsusega 12.6.14 kantakse 2013. aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasumi hulka ja eelmiste perioodidest tekkinud jaotamata kasum jäetakse jagamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	55907	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Algo Taal	34908200275		1278 EUR
Valg Holding OÜ	11466121	Ladvä 8	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035796
E-posti aadress	raul.taal@navest.ee