

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing PÕHJAKIVI

registrikood: 10306183

tänava/talu nimi, Peterburi tee 92a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5015138, +372 6097885

e-posti aadress: peeter@paekivi.ee, tiina@paekivi.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Põhjakivi 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.

Põhjakivi OÜ majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2013.a. olulist mõju konkurents.

Käive

2013.a. oli ettevõtte müügitulu 102 179 eurot, mis on 12,8% vähem, kui 2012.aastal. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 10 955 eurot nagu ka puhaskasumiks.

Ettevõtte müügist turustati 100% Eestis.

2014.a. planeeritakse käibe kasvu ca 10% ja seda peamiselt omatoodangu osas.

Investeeringud

2013.a. investeeringuid ei tehtud.

2014. aastaks investeeringuid põhivaradesse planeeritud pole.

2014. aastaks uurimis- ja arenguväljaminekuid ette näha ei ole.

Töötajad

2013.a. keskmine töötajate arv oli 5 ning kogu tööjõukulu kokku olid 26 622 eurot, suurenedes 22,5% eelmise aastaga võrreldes. Juhatuses on üks liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud. Juhatusel ei ole ette nähtud eraldi soodustusi ja tasu juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	976	4 538	
Nõuded ja ettemaksed	261	240	2,3
Varud	21 620	26 150	4
Kokku käibevara	22 857	30 928	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	269 536	299 254	5
Kokku põhivara	269 536	299 254	
Kokku varad	292 393	330 182	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 532	8 909	3,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	4 532	8 909	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	146 346	190 713	6,16
Kokku pikaajalised kohustused	146 346	190 713	
Kokku kohustused	150 878	199 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 929	12 929	11
Kohustuslik reservkapital	1 293	1 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 338	86 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 955	29 367	
Kokku omakapital	141 515	130 560	
Kokku kohustused ja omakapital	292 393	330 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	102 179	117 205	12
Muud äritulud	9 177	0	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 530	2 900	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 503	-21 812	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 854	-11 555	
Tööjõukulud	-32 613	-26 622	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 855	-30 710	5
Muud ärikulud	-46	-23	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 955	29 383	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 955	29 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 955	29 383	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 955	29 383	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 855	30 710	5
Kokku korrigeerimised	30 855	30 710	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21	-240	2
Varude muutus	4 530	-2 900	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 377	-619	7
Makstud intressid	0	-16	
Kokku rahavood äritegevusest	41 942	56 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 137	-732	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 137	-732	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 633	25 000	6,16
Saadud laenude tagasimaksed	-57 000	-77 087	6,16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-44 367	-52 087	
Kokku rahavood	-3 562	3 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 538	1 039	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 562	3 499	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	976	4 538	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	12 929	1 293	86 971	101 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 367	29 367
31.12.2012	12 929	1 293	116 338	130 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 955	10 955
31.12.2013	12 929	1 293	127 293	141 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjaki OÜ 2013. 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 eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

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

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruande koostamisel kasutatakse kaudset meetodit.

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 õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsnõuetega 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 finantsnõuetega 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.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela 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 800 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 euro, 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 600 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10-20 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	3-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

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.

Kulud

Ettevõtte kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määruga 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 kaasnedä 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200
Ettemaksed	61	61
Tulevaste perioodide kulud	61	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	261	261
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	240	240
Ostjatelt laekumata arved	240	240
Kokku nõuded ja ettemaksed	240	240

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1	0	0	15
Üksikisiku tulumaks	0	529	0	272
Sotsiaalmaks	0	1 356	0	735
Kohustuslik kogumispension	0	72	0	29
Töötuskindlustusmaksed	0	123	0	82
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	0	0	3 306
Ettemaksukonto jääk	103		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	2 080	0	4 439

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	6 520	5 550
Lõpetamata toodang	15 100	20 600
Kokku varud	21 620	26 150

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011					
Soetusmaksumus	296 631	205 791	205 791	12 486	514 908
Akumuleeritud kulum	-34 190	-141 238	-141 238	-10 248	-185 676
Jääkmaksumus	262 441	64 553	64 553	2 238	329 232
Ostud ja parendused	0	0	0	732	732
Muud ostud ja parendused		0	0	732	732
Amortisatsioonikulu	-14 681	-15 142	-15 142	-887	-30 710
31.12.2012					
Soetusmaksumus	296 631	205 791	205 791	13 218	515 640
Akumuleeritud kulum	-48 871	-156 380	-156 380	-11 135	-216 386
Jääkmaksumus	247 760	49 411	49 411	2 083	299 254
Ostud ja parendused		1 137	1 137	0	1 137
Muud ostud ja parendused		1 137	1 137	0	1 137
Amortisatsioonikulu	-14 681	-15 142	-15 142	-1 032	-30 855
31.12.2013					
Soetusmaksumus	296 631	206 928	206 928	13 218	516 777
Akumuleeritud kulum	-63 552	-171 522	-171 522	-12 167	-247 241
Jääkmaksumus	233 079	35 406	35 406	1 051	269 536

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	146 346	0	146 346	
Laenukohustused kokku	146 346	0	146 346	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	190 713	0	190 713	
Laenukohustused kokku	190 713	0	190 713	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	702	702		
Võlad töövõtjatele	1 750	1 750		
Maksuvõlad	2 080	2 080		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 532	4 532		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 437	1 437		
Võlad töövõtjatele	856	856		
Maksuvõlad	4 439	4 439		
Muud võlad	2 177	2 177		
Muud viitvõlad	2 177	2 177		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 909	8 909		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku võlad tarnijatele	702	1 437

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 750	856
Kokku võlad töövõtjatele	1 750	856

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	100 561	91 907
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	26 732	24 431
Kokku tingimuslikud kohustused	127 293	116 338

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2014. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	12 929	12 929
Osade arv (tk)	1	1
Põhjaki OÜ osakapitali suurus 31.12.2013.a. seisuga nimiväärtuses on 12 929 eurot ja koosneb 1 osast.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 179	117 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 179	117 205
Kokku müügitulu	102 179	117 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paekivi (lubjakivi) kaevandamine ja töötlemine	102 179	117 205
Kokku müügitulu	102 179	117 205

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	9 177	0
Kokku muud äritulud	9 177	0

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	24 338	19 788
Sotsiaalmaksud	8 275	6 834
Kokku tööjõukulud	32 613	26 622
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	46	23
Kokku muud ärikulud	46	23

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	146 346	0	190 713

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	25 000	77 087	12 633	57 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Osaühing PÕHJAKIVI (registrikood: 10306183) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER NÕMME	Juhatuse liige	29.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 955
Kokku	127 293

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 955
Kokku	127 293
Jaotamine	
Kokku	127 293

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	102179	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Nõmme	36209170273		12930 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6097885
Mobiiltelefon	+372 5015138
E-posti aadress	tiina@paekivi.ee
E-posti aadress	peeter@paekivi.ee