

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

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 OÜ majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2014.a. olulist mõju konkurents.

Käive

2014.a. oli ettevõtte müügitulu 105 118 eurot. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 803 eurot nagu ka puhaskasumiks.

Ettevõtte müügist turustati 100% Eestis.

2015.a. planeeritakse käibe kasvu ca 10% ja seda peamiselt omatoodangu osas.

Investeeringud

2014.a. investeeriti põhivaradesse 26 052 eurot.

2015. aastaks planeeritakse investeeringuid 15 000 euro ulatuses.

2015. aastaks uurimis- ja arenguväljaminekuid ette näha ei ole.

Töötajad

2014.a. keskmine töötajate arv oli 5 ning kogu tööjõukulu kokku olid 34 019 eurot. Juhatuses on üks liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud. Juhatuses ei ole ette nähtud eraldi soodustusi ja tasu juhatuse liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 456	976	
Nõuded ja ettemaksed	5 678	261	2,3
Varud	21 953	21 620	4
Kokku käibevara	31 087	22 857	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	262 877	269 536	5
Kokku põhivara	262 877	269 536	
Kokku varad	293 964	292 393	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 100	4 532	3,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	6 100	4 532	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	145 546	146 346	6
Kokku pikaajalised kohustused	145 546	146 346	
Kokku kohustused	151 646	150 878	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 929	12 929	10
Kohustuslik reservkapital	1 293	1 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 293	116 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	803	10 955	
Kokku omakapital	142 318	141 515	
Kokku kohustused ja omakapital	293 964	292 393	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	105 118	102 179	11
Muud äritulud	2 500	9 177	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-4 530	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 257	-25 503	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 821	-6 854	
Tööjõukulud	-34 019	-32 613	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 711	-30 855	5
Muud ärikulud	-7	-46	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	803	10 955	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	803	10 955	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	803	10 955	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	803	10 955	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 711	30 855	5
Kokku korrigeerimised	32 711	30 855	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 417	-21	2
Varude muutus	-333	4 530	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 568	-4 377	7
Kokku rahavood äritegevusest	29 332	41 942	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 052	-1 137	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 052	-1 137	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 000	12 633	6,15
Saadud laenude tagasimaksed	-23 800	-57 000	6,15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-800	-44 367	
Kokku rahavood	2 480	-3 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	976	4 538	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 480	-3 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 456	976	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	803	803
31.12.2014	12 929	1 293	128 096	142 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjaki OÜ 2014. 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 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.

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	4-10 aastat
Transpordivahendid	4-10 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 alates 01.01.2015 dividende määraga 20/80 (2014 : 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 äriliste 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 647	4 647
Ostjatelt laekumata arved	4 647	4 647
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Ettemaksed	1 025	1 025
Tulevaste perioodide kulud	1 025	1 025
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 678	5 678
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	774	1	0
Üksikisiku tulumaks	0	649	0	529
Sotsiaalmaks	0	1 693	0	1 356
Kohustuslik kogumispension	0	84	0	72
Töötuskindlustusmaksed	0	139	0	123
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		96	0
Ettemaksukonto jääk	6		103	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	3 339	200	2 080

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	6 853	6 520
Lõpetamata toodang	15 100	15 100
Kokku varud	21 953	21 620

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	296 631	0	205 791	205 791	13 218	515 640
Akumuleeritud kulum	-48 871	0	-156 380	-156 380	-11 135	-216 386
Jääkmaksumus	247 760	0	49 411	49 411	2 083	299 254
Ostud ja parendused		0	1 137	1 137	0	1 137
Muud ostud ja parendused		0	1 137	1 137	0	1 137
Amortisatsioonikulu	-14 681	0	-15 142	-15 142	-1 032	-30 855
31.12.2013						
Soetusmaksumus	296 631	0	206 928	206 928	13 218	516 777
Akumuleeritud kulum	-63 552	0	-171 522	-171 522	-12 167	-247 241
Jääkmaksumus	233 079	0	35 406	35 406	1 051	269 536
Ostud ja parendused	26 052	0	0	0	0	26 052
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	26 052					26 052
Amortisatsioonikulu	-21 296	-5 799	-4 840	-10 639	-776	-32 711
Ümberklassifitseerimised	-2 998	19 210	-16 212	2 998	0	0
Muud ümberklassifitseerimised	-2 998	19 210	-16 212	2 998	0	0
31.12.2014						
Soetusmaksumus	296 837	120 148	85 643	205 791	13 218	515 846
Akumuleeritud kulum	-62 000	-106 737	-71 289	-178 026	-12 943	-252 969
Jääkmaksumus	234 837	13 411	14 354	27 765	275	262 877

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	145 546	0	145 546	
Laenukohustused kokku	145 546	0	145 546	
	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	564	564
Võlad töövõtjatele	2 197	2 197
Maksuvõlad	3 339	3 339
Kokku võlad ja ettemaksed	6 100	6 100
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	702	702
Võlad töövõtjatele	1 750	1 750
Maksuvõlad	2 080	2 080
Kokku võlad ja ettemaksed	4 532	4 532

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 197	1 750
Kokku võlad töövõtjatele	2 197	1 750

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	102 477	100 561
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 619	26 732
Kokku tingimuslikud kohustused	128 096	127 293

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	12 929	12 929
Osade arv (tk)	1	1
Põhjakivi OÜ osakapitali suurus 31.12.2014.a. seisuga nimiväärtuses on 12 929 eurot ja koosneb 1 osast.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 118	102 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 118	102 179
Kokku müügitulu	105 118	102 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paekivi (lubjakivi) kaevandamine ja töötlemine	105 118	102 179
Kokku müügitulu	105 118	102 179

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	2 500	9 177
Kokku muud äritulud	2 500	9 177

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	25 391	24 338
Sotsiaalmaksud	8 628	8 275
Kokku tööjõukulud	34 019	32 613
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	46
Kokku muud ärikulud	7	46

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	145 546	0	146 346

2014	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	0	0	23 000	23 800

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: 30.06.2015

Osaühing PÕHJAKIVI (registrikood: 10306183) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER NÕMME	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	803
Kokku	128 096
Jaotamine	
Kokku	128 096

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	803
Kokku	128 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	105118	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