

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Põhjala Tehno OÜ

registrikood: 12623686

tänavu/talu nimi, Penijõe tee 3

maja ja korteri number:

linn: Lihula linn

vald: Lihula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90304

e-posti aadress: aivar@ll.ee, aare@ll.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põhjala Tehno OÜ põhitegevusalaks on autode tehnilise ülevaatuse osutamine Lõuna-Läänemaal. 2015. aastal oli ettevõtte müügitulu 50 710 eurot (2014. aastal 4 tegevuskuu müügitulu 11 400 eurot). Ettevõttes töötas 3 töötajat, kelle tööjõukuludeks arvestati 35 886 eurot (2014. aastal 8 839 eurot). Kõrgemale juhtkonnale 2015. aastal tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 527	1 793	2
Nõuded ja ettemaksed	118	200	
Kokku käibevara	4 645	1 993	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 783	50 950	4
Kokku põhivara	49 783	50 950	
Kokku varad	54 428	52 943	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 777	9 058	5,6
Võlad ja ettemaksed	51 150	25 445	7
Kokku lühiajalised kohustused	71 927	34 503	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 422	40 199	5,6
Kokku pikaajalised kohustused	39 422	40 199	
Kokku kohustused	111 349	74 702	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 759	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 162	-21 759	
Kokku omakapital	-56 921	-21 759	
Kokku kohustused ja omakapital	54 428	52 943	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	05.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	50 710	11 400	
Muud äritulud	3	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-869	-281	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 332	-19 995	8
Tööjõukulud	-35 886	-8 839	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 678	-715	
Muud ärikulud	-503	-1 667	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 555	-20 097	
Intressikulud	-18 609	-1 662	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 162	-21 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 162	-21 759	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	05.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 555	-20 097	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 678	715	
Kokku korrigeerimised	2 678	715	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	82	-200	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 113	17 175	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 682	-2 407	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 800	4 200	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-352	0	
Makstud intressid	-2 032	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 416	4 200	
Kokku rahavood	2 734	1 793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 793	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 734	1 793	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 527	1 793	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.03.2014	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 759	-21 759
31.12.2014	2 500	-2 500	-21 759	-21 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-35 162	-35 162
31.12.2015	2 500	-2 500	-56 921	-56 921

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Tehno OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 116	1 205
Arvelduskonto	3 411	588
Kokku raha	4 527	1 793

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	27	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	744	0	649
Sotsiaalmaks	0	1 393	0	1 144
Kohustuslik kogumispension	0	109	0	91
Töötuskindlustusmaksed	0	101	0	94
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 374		1 978

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
05.03.2014			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	51 665	51 665	51 665
Amortisatsioonikulu	-715	-715	-715
31.12.2014			
Soetusmaksumus	51 665	51 665	51 665
Akumuleeritud kulum	-715	-715	-715
Jääkmaksumus	50 950	50 950	50 950
Ostud ja parendused	1 511	1 511	1 511
Amortisatsioonikulu	-2 678	-2 678	-2 678
31.12.2015			
Soetusmaksumus	53 176	53 176	53 176
Akumuleeritud kulum	-3 393	-3 393	-3 393
Jääkmaksumus	49 783	49 783	49 783

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ülevaatusseadmed	40 199	777	5 290	34 132	10%	eur	2034
Kapitalirendikohustused kokku	40 199	777	5 290	34 132			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ülevaatuse seadmed	45 057	4 858	4 789	35 410	10%	eur	2034
Kapitalirendikohustused kokku	45 057	4 858	4 789	35 410			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	48 367	50 950
Kokku	48 367	50 950

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustus	20 000	20 000		
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000		
Kapitalirendikohustused kokku	40 199	777	5 290	34 132
Laenukohustused kokku	60 199	20 777	5 290	34 132

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustus	4 200	4 200		
Lühiajalised laenud kokku	4 200	4 200		
Kapitalirendikohustused kokku	45 057	4 858	4 789	35 410
Laenukohustused kokku	49 257	9 058	4 789	35 410

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	48 367	50 950
Kokku	48 367	50 950

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 050	42 050	
Võlad töövõtjatele	5 182	5 182	
Maksuvõlad	2 374	2 374	
Muud võlad	1 544	1 544	
Intressivõlad	1 544	1 544	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 150	51 150	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 838	19 838	
Võlad töövõtjatele	2 943	2 943	
Maksuvõlad	1 978	1 978	
Muud võlad	686	686	
Muud viitvõlad	686	686	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 445	25 445	

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	05.03.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	2 128	0
Mitmesugused bürookulud	13 432	11 546
Koolituskulud	80	354
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2 076
Mitmesugused teenused	10 145	5 748
Muud	1 547	271
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 332	19 995

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	05.03.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	26 712	6 571
Sotsiaalmaksud	9 174	2 268
Kokku tööjõukulud	35 886	8 839
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	61 743	0	24 723

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 154	558	15 800	0
05.03.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 244	27	4 200	0

2015. aastal ei arvestatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Põhjala Tehno OÜ (registrikood: 12623686) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR LÄMMERGAS	Juhatuse liige	20.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 162
Kokku	-56 921
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-56 921
Kokku	-56 921

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide tulude arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autode tehniline ülevaatus	71201	50710	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Sillukse	36702224746	Eesti	250 EUR
Aivar Lämmergus	35608094718	Eesti	2250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aare@ll.ee
E-posti aadress	aivar@ll.ee