

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

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.

2016. aastal jätkab ettevõtte oma senise põhitegevusala paekivi tootmise-kaevandamisega EMTAK koodi 08111 järgi.

Käive

2015.a. oli ettevõtte müügitulu 141 527 eurot. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 712 eurot nagu ka puhaskasumiks.

Ettevõtte müügist turustati 100% Eestis.

Investeeringud

2015.a. investeeriti põhivaradesse 3 805 eurot.

2016. aastaks planeeritakse investeeringuid 10 000 euro ulatuses.

2016. aastaks uurimis- ja arenguväljaminekuid ette näha ei ole.

Töötajad

2015.a. keskmine töötajate arv oli 6 ning kogu tööjõukulu kokku olid 43 453 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.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhjaki OÜ põhieesmärgiks on suurendada käivet igal aastal vähemalt 20%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 412	3 456	
Nõuded ja ettemaksed	7 763	5 678	2,3,4
Varud	21 530	21 953	5
Kokku käibevara	33 705	31 087	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	236 165	262 877	6
Kokku põhivara	236 165	262 877	
Kokku varad	269 870	293 964	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 340	6 100	4,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	7 340	6 100	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	119 500	145 546	7
Kokku pikaajalised kohustused	119 500	145 546	
Kokku kohustused	126 840	151 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 929	12 929	12
Kohustuslik reservkapital	1 293	1 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 096	127 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	712	803	
Kokku omakapital	143 030	142 318	
Kokku kohustused ja omakapital	269 870	293 964	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	141 527	105 118	13
Muud äritulud	0	2 500	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	55	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 474	-15 257	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 421	-24 821	
Tööjõukulud	-43 453	-34 019	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 517	-32 711	6
Muud ärikulud	-5	-7	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	712	803	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	712	803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	712	803	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	712	803	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 517	32 711	6
Kokku korrigeerimised	30 517	32 711	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 085	-5 417	2
Varude muutus	423	-333	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 240	1 568	8
Kokku rahavood äritegevusest	30 807	29 332	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 805	-26 052	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 805	-26 052	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 954	23 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-28 000	-23 800	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 046	-800	
Kokku rahavood	956	2 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 456	976	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	956	2 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 412	3 456	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	712	712
31.12.2015	12 929	1 293	128 808	143 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjaki OÜ 2015. 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
Transpordivahendid	4-10 aastat
Masinad ja seadmed	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.

Intressitulud 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 äriistele 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 739	7 739
Ostjatelt laekumata arved	7 739	7 739
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 763	7 763
	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

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	7 739	4 647
Kokku nõuded ostjate vastu	7 739	4 647

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24	0	0	774
Üksikisiku tulumaks	0	776	0	649
Sotsiaalmaks	0	1 871	0	1 693
Kohustuslik kogumispension	0	79	0	84
Töötuskindlustusmaksed	0	136	0	139
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	242	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	3 104	6	3 339

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	6 375	6 853
Lõpetamata toodang	15 155	15 100
Kokku varud	21 530	21 953

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	3 805	0	0	0	0	3 805
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 805					3 805
Amortisatsioonikulu	-19 711	-5 782	-4 841	-10 623	-183	-30 517
31.12.2015						
Soetusmaksumus	300 642	120 148	85 643	205 791	13 218	519 651
Akumuleeritud kulum	-81 711	-112 519	-76 130	-188 649	-13 126	-283 486
Jääkmaksumus	218 931	7 629	9 513	17 142	92	236 165

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	119 500		119 500	
Laenukohustused kokku	119 500		119 500	
	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	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 758	1 758
Võlad töövõtjatele	2 382	2 382
Maksuvõlad	3 104	3 104
Muud võlad	96	96
Muud viitvõlad	96	96
Kokku võlad ja ettemaksed	7 340	7 340
	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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	1 758	564

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 382	2 197
Kokku võlad töövõtjatele	2 382	2 197

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	103 046	102 477
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 762	25 619
Kokku tingimuslikud kohustused	128 808	128 096

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 929	12 929
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja kohaselt on Põhjakivi OÜ osakapitali suurus nimiväärtuses 12 929 eurot ja koosneb 1 osast.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 527	105 118
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 527	105 118
Kokku müügitulu	141 527	105 118
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paekivi (lubjakivi) kaevandamine ja töötlemine	141 527	105 118
Kokku müügitulu	141 527	105 118

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	32 476	25 391
Sotsiaalmaksud	10 977	8 628
Kokku tööjõukulud	43 453	34 019
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	7
Kokku muud ärikulud	5	7

Lisa 16 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	119 500	0	145 546

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing PÕHJAKIVI (registrikood: 10306183) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER NÕMME	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	712
Kokku	128 808
Jaotamine	
Kokku	128 808

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	712
Kokku	128 808

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	141527	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