

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2017. aastal jätkab ettevõtte oma senise põhitegevusala paekivi tootmise-kaevandamisega EMTAK koodi 08111 järgi.

Käive

2016.a. oli ettevõtte müügitulu 121,69 tuhat eurot. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 3,57 tuhat eurot nagu ka puhaskasumiks. Ettevõtte müügist turustati 100% Eestis.

Investeeringud

2016.a. investeeriti põhivaradesse 45,70 tuhat eurot.

2017. aastaks planeeritakse investeeringuid 10,00 tuhat eurot ulatuses.

2017. aastaks uurimis- ja arenguväljaminekuid ette näha ei ole.

Töötajad

2016.a. keskmine töötajate arv oli 4 ning kogu tööjõukulu kokku olid 38,30 tuhat eurot. Juhatuses on üks liige ja juhatuse liikmele tasu ei makstud. Juhatus liikmele 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	169	4 412	
Nõuded ja ettemaksed	8 773	7 763	2
Varud	19 500	21 530	4
Kokku käibevarad	28 442	33 705	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	248 421	236 165	5
Kokku põhivarad	248 421	236 165	
Kokku varad	276 863	269 870	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 564	7 340	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 564	7 340	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	107 700	119 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	107 700	119 500	
Kokku kohustised	130 264	126 840	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 929	12 929	10
Kohustuslik reservkapital	1 293	1 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 808	128 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 569	712	
Kokku omakapital	146 599	143 030	
Kokku kohustised ja omakapital	276 863	269 870	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	121 688	141 527	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-955	55	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 360	-30 474	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 034	-36 421	
Tööjõukulud	-38 304	-43 453	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 444	-30 517	5
Muud ärikulud	-22	-5	13
Ärikasum (kahjum)	3 569	712	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 569	712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 569	712	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjaki OÜ 2016. 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.

Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ja majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõttele kehtestatud normide järgi.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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 osapoolele 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 700 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade 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

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsibist ja tulude ning kulude vastavuse printsibist. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Kulud

Ettevõtte kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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 2016.aastal maksumääraga 20/80 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.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 500	8 500
Ostjatelt laekumata arved	8 500	8 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	273	273
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 773	8 773
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	271	0	24	0
Üksikisiku tulumaks	0	181	0	776
Sotsiaalmaks	0	545	0	1 871
Kohustuslik kogumispension	0	39	0	79
Töötuskindlustusmaksed	0	40	0	136
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	157	0	242
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	273	962	24	3 104

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	5 367	6 375
Lõpetamata toodang	14 133	15 155
Kokku varud	19 500	21 530

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	45 700	0	0	0	0	45 700
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	45 700					45 700
Amortisatsioonikulu	-22 731	-5 781	-4 840	-10 621	-92	-33 444
31.12.2016						
Soetusmaksumus	346 342	120 148	48 405	168 553	0	514 895
Akumuleeritud kulum	-104 442	-118 300	-43 732	-162 032	0	-266 474
Jääkmaksumus	241 900	1 848	4 673	6 521	0	248 421

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omaniku laen	107 700		107 700		EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	107 700		107 700			
Laenukohustised kokku	107 700		107 700			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omaniku laen	119 500		119 500		EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	119 500		119 500			
Laenukohustised kokku	119 500		119 500			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 901	1 901
Võlad töövõtjatele	2 701	2 701
Maksuvõlad	962	962
Saadud ettemaksed	17 000	17 000
Tulevaste perioodide tulud	17 000	17 000
Kokku võlad ja ettemaksed	22 564	22 564

	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 701	2 382
Kokku võlad töövõtjatele	2 701	2 382

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	105 902	103 046
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 475	25 762
Kokku tingimuslikud kohustised	132 377	128 808

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	12 929	12 929
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja kohaselt on Põhjaki OÜ osakapitali suurus nimiväärtuses 12 929 eurot ja koosneb 1 osast.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 688	141 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 688	141 527
Kokku müügitulu	121 688	141 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paekivi (lubjakivi) kaevandamine ja töötlemine	121 688	141 527
Kokku müügitulu	121 688	141 527

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	28 628	32 476
Sotsiaalmaksud	9 676	10 977
Kokku tööjõukulud	38 304	43 453
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	6

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	22	5
Kokku muud ärikulud	22	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	107 700	0	119 500

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	37 700	49 500	EUR	2020

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanik	1 954	28 000	EUR	2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing PÕHJAKIVI (registrikood: 10306183) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER NÕMME	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 569
Kokku	132 377
Jaotamine	
Kokku	132 377

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 569
Kokku	132 377
Jaotamine	
Kokku	132 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	121688	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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