

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Põhjala Veod Osühing

registrikood: 11245443

tänavanimi: Ladvä 8

maja number:

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76905

telefon: +372 5035796

e-posti aadress: raul.taal@navest.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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhjala Veod Osaühing alustas oma tegevust transporditeenuste pakkumisega 2006.a. aprillis.

2016. aastal tegeles ettevõtte Eesti erinevaid sadamaid külastavate laevade meeskondade ja laevu teenindavate inimeste transportimise ja sellega kaasnevate teenuste vahendamisega.

Müügituluks kujunes 30 860 eurot (2015: 60 146 eurot) ja kahjumiks 1 489 eurot (2015: kahjum 1 117 eurot)

Aruandeaastal ühingus töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud.

2017. aastal tegutseb ettevõtte samal tegevusalal, eesmärgiks reisijateveo mahu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	702	2 410	
Nõuded ja ettemaksed	9 934	13 541	2
Kokku käibevarad	10 636	15 951	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 694	56 312	4
Kokku põhivarad	19 694	56 312	
Kokku varad	30 330	72 263	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 109	13 047	5
Võlad ja ettemaksed	1 806	3 540	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 915	16 587	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 266	50 038	5
Kokku pikaajalised kohustised	22 266	50 038	
Kokku kohustised	26 181	66 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 826	3 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 489	-1 117	
Kokku omakapital	4 149	5 638	11
Kokku kohustised ja omakapital	30 330	72 263	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	30 860	60 146	8
Mitmesugused tegevuskulud	-20 772	-49 622	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 657	-10 243	4
Muud ärikulud	-4 343	0	
Ärikasum (kahjum)	-912	281	
Muud finantstulud ja -kulud	-577	-1 398	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 489	-1 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 489	-1 117	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Veod OÜ 2016. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Põhjala Veod OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise Seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriale liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 700 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused:

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Masinad ja seadmed 5 aastat

Transpordivahendid 10 aastat (alates 01.01.2015)

Muu põhivara 5-7 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 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.

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

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Põhjala Veod OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- Põhjala Veod OÜ tütar- ja sidusettevõtjad;
- Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 382	1 382
Ostjatelt laekumata arved	1 382	1 382
Muud nõuded	500	500
Laenunõuded	500	500
Ettemaksed	8 052	8 052
Tulevaste perioodide kulud	2 381	2 381
Muud makstud ettemaksed	5 671	5 671
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 934	9 934
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 590	7 590
Ostjatelt laekumata arved	7 590	7 590
Muud nõuded	500	500
Laenunõuded	500	500
Ettemaksed	5 451	5 451
Tulevaste perioodide kulud	5 451	5 451
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 541	13 541

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	54	911
Intress	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	914

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014					
Soetusmaksumus	100 818	1 891	102 709	750	103 459
Akumuleeritud kulum	-34 458	-1 891	-36 349	-555	-36 904
Jääkmaksumus	66 360	0	66 360	195	66 555
Amortisatsioonikulu	-10 048		-10 048	-195	-10 243
31.12.2015					
Soetusmaksumus	100 818	1 891	102 709	750	103 459
Akumuleeritud kulum	-44 506	-1 891	-46 397	-750	-47 147
Jääkmaksumus	56 312	0	56 312	0	56 312
Amortisatsioonikulu	-36 618		-36 618		-36 618
31.12.2016					
Soetusmaksumus	100 818		100 818		100 818
Akumuleeritud kulum	-81 124		-81 124		-81 124
Jääkmaksumus	19 694		19 694		19 694

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 1	10 119	2 109	8 010	2,3%+6 kuu EURIBOR	EUR	28.11.2019
Kapitalirendileping 2	14 256	0	14 256	2%+6 kuu EURIBOR	EUR	28.01.2020
Kapitalirendikohustised kokku	24 375	2 109	22 266			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendileping 1	12 212	2 075	10 137	2,3%+6 kuu EURIBOR	EUR	28.11.2019
Kapitalirendileping 2	17 228	2 972	14 256	2%+6 kuu EURIBOR	EUR	28.01.2020
Kapitalirendileping 3	25 645	0	25 645	2%+6 kuu EURIBOR	EUR	28.02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	55 085	5 047	50 038			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed		55 977
Kokku		55 977

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 554	1 554
Maksuvõlad	54	54
Saadud ettemaksed	198	198
Muud saadud ettemaksed	198	198
Kokku võlad ja ettemaksed	1 806	1 806

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 320	2 320
Maksuvõlad	914	914
Muud võlad	306	306
Muud viitvõlad	306	306
Kokku võlad ja ettemaksed	3 540	3 540

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 860	60 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 860	60 146
Kokku müügitulu	30 860	60 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	30 860	60 146
Kokku müügitulu	30 860	60 146

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	3 086	2 724
Kütus	3 086	2 724
Mitmesugused bürookulud	2 830	1 469
Muud ostetud teenused	6 388	23 231
Transpordiga seotud kulud	6 728	18 263
Tolliteenused		
Riigilõivud	1 740	3 935
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 772	49 622

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2016 on 1 337 eurot (31.12.2015: 2 826 eurot). Bilansipäeva seisuga oleks omanikele võimalik dividende välja maksta summas 1 070 eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaks summas 267 eurot.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2016. aastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud. Juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Põhjala Veod Osaühing (registrikood: 11245443) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 489
Kokku	1 337
Jaotamine	
Kokku	1 337

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 489
Kokku	1 337
Jaotamine	
Kokku	1 337

Osanike 29.06.2017 koosoleku otsusega kantakse aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	30860	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NavEst Agency OÜ	11397928	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Algo Taal	34908200275		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035796
E-posti aadress	raul.taal@navest.ee