

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing PÕHJAKIVI

registrikood: 10306183

karjääri nimi: Valkla lubjakivikarjäär

küla: Kaberla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74631

telefon: +372 513 8605, +372 609 7885

e-posti aadress: info@paekivi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhjakivi OÜ põhitegevus on kohalikust lubjakivist ehitusvaldkonna ning sisutusega seotud paekivitoodete tootmine, näiteks sillutised, pinnakatteplaadid, ääristuskivid, soklikivid, müüritised, fassaadikivid ning lisaks ka kivist tehtud praktilised esemed kodu- ja aiasisustuses. Põhjakivi OÜ müüb ka purustamata pinnasetäitematerjali, mis peamiselt tekib saejääkidest. 2022 aastal ostis Põhjakivi sisse ka uue kohaliku toormaterjali, Selgase dolomiidi, mis oma omaduste poolest on universaalne ja hea materjal.

Põhjakivi OÜ ei ole tegelenud, ega tegele ka edaspidi looduskivi paigaldustöödega.

Põhjakivi OÜ põhilised püsikliendigrupid on Eesti siseturul traditsiooniliselt olnud:

- aiakujundusega tegelevad ettevõtted,
- ehitusettevõtted,
- muinsuskaitseliste objektide renoveerimisega tegelevad ettevõtted
- looduskivi edasimüüjiga tegelevad ettevõtted
- looduskivi ja paekivipaigaldusega tegelevad ettevõtted
- disainitoodete edasimüüjad ja kokkuostjad

Aastal 2022 õnnestus Põhjakivi OÜ-l suunata kuni 5% ulatuses tooteid ka välisurgudele.

2022 suurenesid tootmismahud ca 30% ning käive ca 13% võrreldes 2021 aastaga, ning laienes oluliselt toodete nimekiri. Tänu heale tootejuhtimisele on Põhjakivis kasutusele võetud suurem osa paekivitoodete jäätmeid, mille väärimise tulemusena on võimalik tagada parem käive ka hooajavälisel ajal.

2023 suund on panustada ressursse toodete nimekirja laiendamisele ning nende ekspordile.

2021 aastal teenitud vahendid suunati kõik ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamiseks.

Põhjakivi OÜ lähiaastate arengustrateegia eesmärk on jätkata 100% ringmajanduslike põhimõtetega e. toota ilma kadudeta ning ressursitõhusalt. Lisaks on plaan luua erinevatele tooteüksustele oma tootedisain ning suunata tooteid rohkem ekspordi Taani, Soome, Leetu, Läti ning ka Norrasse.

Lähitulevikuplaan on laiendada olemasolevat seadmeparki, moderniseerida tootmist Waterjet pingi, automatiseeritud kalibreerimismasina ning CNC juhtimisega teemantross-sae soetamisega. Olemasolevad seadmed jätkavad tööd 12-20h päevas, 6 päeva nädalas.

Põhjakivi OÜ ei ole juurutanud ISO 9001 sertifikaate, kuna toodetakse looduslikust kivist tooteid, mis ei vaja CE märgistust. Küll aga on tooted läbinud laborikatsed, et kindlustada toimevõimeklaratsiooni olemasolu vastavalt **EVS-EN12058-2004** ja **EVS-EN 12372:2007** standarditele. Laborikatseid korratakse vastavalt toormaterjalil ilmnevatele muutustele, või uut tüüpi toormaterjali kasutuselevõtuga. Ettevõtte siseselt on koostatud toimiv kvaliteedijuhtimissüsteem, et tagada tellijate rahulolu, lepingute usaldusväärne ja täpne täitmine ning kvaliteetne tootmisahel.

Põhjakivi OÜ toodete eripärad ning spetsiifiline kasutusvaldkond tagab, et ettevõtte on maksejõuline olenemata keerulisest majanduslikust keskkonnast mis paljusi teisi tootmisettevõtteid mõjutanud on.

Põhjakivi OÜ Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 800	20 877	
Nõuded ja ettemaksed	31 300	1 539	
Nõuded ostjate vastu	31 300	736	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	803	
Kokku varud	75 383	30 591	
Lõpetamata toodang	4 360	18 855	
Valmistoodang	71 023	11 736	
Kokku käibevarad	116 483	53 007	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	360 230	209 155	2
Kokku põhivarad	360 230	209 155	
Kokku varad	476 713	262 162	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	168 008	27 200	3
Võlad ja ettemaksed	29 542	27 200	
Võlad tarnijatele	13 041	5 214	
Võlad töövõtjatele	5 578	4 387	
Maksuvõlad	10 923	4 895	
Muud võlad	0	12 704	
Kokku lühiajalised kohustised	197 550	54 400	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	207 800	97 800	3
Sihtfinantseerimine	57 192	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	264 992	97 800	
Kokku kohustised	462 542	152 200	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 930	12 930	5
Kohustuslik reservkapital	1 293	1 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 961	90 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 909	4 917	
Kokku omakapital	14 171	109 962	
Kokku kohustised ja omakapital	476 713	262 162	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	291 558	174 449	6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	40 432	21 528	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 431	-50 759	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 937	-41 298	
Tööjõukulud	-113 683	-67 943	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 951	-14 545	2
Muud ärikulud	-704	-311	
Ärikasum (kahjum)	37 284	21 121	
Intressikulud	-23 077	-16 204	
Muud finantstulud ja -kulud	-298	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 909	4 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 909	4 917	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjaki OÜ 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Põhjaki OÜ 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 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 ja raha lähenditeks on raha kassas ja raha arvelduskontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdisväärtuseni.

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, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO 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 tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-20 aasta
Transpordivahendid	4-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu inventar	3-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tanrrijatele, 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

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

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 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.

Seotud osapooled

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

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	172 859	49 404	57 728	107 132		0	279 991
Akumuleeritud kulum	-20 117	-33 685	-31 114	-64 799		0	-84 916
Jääkmaksumus	152 742	15 719	26 614	42 333		0	195 075
Ostud ja parendused	2 423	0	10 641	10 641		15 561	28 625
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 423						2 423
Muud ostud ja parendused		0	10 641	10 641		15 561	26 202
Amortisatsioonikulu	-6 567	-4 940	-3 038	-7 978		0	-14 545
31.12.2021							
Soetusmaksumus	175 282	49 404	68 369	117 773		15 561	308 616
Akumuleeritud kulum	-26 684	-38 625	-34 152	-72 777		0	-99 461
Jääkmaksumus	148 598	10 779	34 217	44 996		15 561	209 155
Ostud ja parendused		0	179 366	179 366	660	0	180 026
Muud ostud ja parendused		0	179 366	179 366	660	0	180 026
Amortisatsioonikulu	-6 688	-4 940	-17 301	-22 241	-22	0	-28 951
Ümberliigitamised			15 561	15 561		-15 561	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest			15 561	15 561		-15 561	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	175 282	49 404	263 296	312 700	660	0	488 642
Akumuleeritud kulum	-33 372	-43 565	-51 453	-95 018	-22	0	-128 412
Jääkmaksumus	141 910	5 839	211 843	217 682	638	0	360 230

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Justkull OÜ	168 008	168 008			6%	EURO	2023	8
Lühiajalised laenud kokku	168 008	168 008						
Pikaajalised laenud								
Justkull OÜ	207 800		207 800		8%	EURO	2025	8
Pikaajalised laenud kokku	207 800		207 800					
Laenukohustised kokku	375 808	168 008	207 800					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Justkull OÜ	25 000	25 000			6%	EURO	2023	
NordStone Holding OÜ	2 200	2 200			6%	EURO	2022	
Lühiajalised laenud kokku	27 200	27 200						
Pikaajalised laenud								
Justkull OÜ	97 800		97 800		17%	EURO	2025	
Pikaajalised laenud kokku	97 800		97 800					
Laenukohustised kokku	125 000	27 200	97 800					

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA	57 192	57 192	57 192
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	57 192	57 192	57 192
Kokku sihtfinantseerimine	57 192	57 192	57 192

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	12 930	12 930
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja kohaselt on Põhjaki OÜ osakapitali suurus nimiväärtuses 12 930 eurot ja koosneb 1 osast. 01.01.2022 toimus ühinemine, kus ühendavaks ühinguks on Põhjaki OÜ ja ühendatavaks ühinguks NordStone Holding OÜ.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	289 759	167 788
Rootsi	0	4 960
Läti	0	1 701
Leedu	1 799	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	291 558	174 449
Kokku müügitulu	291 558	174 449
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paekivi (lubjakivi) kaevandamine ja töötlemine	272 640	169 307
Paigaldus ja transporditeenus	18 918	5 142
Kokku müügitulu	291 558	174 449

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	85 062	50 650
Sotsiaalmaksud	28 621	17 293
Kokku tööjõukulud	113 683	67 943
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 008	27 200
Kokku laenukohustised	168 008	27 200

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 800	97 800
Kokku laenukohustised	207 800	97 800

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 800	0	-97 800	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	125 000	0	125 000	16 204
Kokku laenukohustised	97 800	125 000	-97 800	125 000	16 204

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 000	308 000	-57 192	375 808	23 076
Kokku laenukohustised	125 000	308 000	-57 192	375 808	23 076

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 848	3 112

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Osaühing PÕHJAKIVI (registrikood: 10306183) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEELE TUUNA-LOOTUS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 909
Kokku	-52
Jaotamine	
Investeeringud ettevõtte seadmepargi uuendamiseks	180 026
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 961
Kokku	166 065

Kasum suunatakse parendustöödesse ja ettevõtte investeeringutesse

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 909
Kokku	-52

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	265917	91.21%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Justkull	11059321	Eesti	11637 EUR (Lihtomand)
Spark & Stone Concept OÜ	12114424	Eesti	1293 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6097885
Mobiiltelefon	+372 5138605
E-posti aadress	info@paekivi.ee