

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING PÕHJA METS

registrikood: 10186879

tänava/talu nimi, Kilgi vkt 36

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 31027

telefon: +372 5063980

e-posti aadress: pohjamets@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Muud ärikulud	10
Lisa 9 Intressitulud	10
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

20223a. Põhja Mets OÜ oli tegutsev ettevõtte, kuid ei ole saadud müügitulu. Majandusaasta lõppes kahjumiga -9 815 eurot.

Aruandeperioodil raamatupidamiskohustuslasel ei olnud töötajaid.

Juhatuses on 1 liige, juhatuse liige tasud ei olnud.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumist omanikele oli makstud dividendid 8 316 eurot.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskonna prognoose järgnevals aastaks on Põhja Mets OÜ kavatseb tegeleda muude teenustega ja debitoorsevõlgnevuste sissenõudmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	150 588	20 054	2
Nõuded ja ettemaksed	440 856	453 511	3
Kokku käibevarad	591 444	473 565	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 300	1 300	4
Nõuded ja ettemaksed	171 158	318 805	3
Materiaalsed põhivarad	32 017	43 317	5
Kokku põhivarad	204 475	363 422	
Kokku varad	795 919	836 987	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	964	23 275	6
Kokku lühiajalised kohustised	964	23 275	
Kokku kohustised	964	23 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	193 040	193 040	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 730	645 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 815	-24 999	
Kokku omakapital	794 955	813 712	
Kokku kohustised ja omakapital	795 919	836 987	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	5 624	5 226	7
Mitmesugused tegevuskulud	-13 653	-11 554	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 300	-11 300	5
Muud ärikulud	-640	-635	9
Ärikasum (kahjum)	-19 969	-18 263	
Intressitulud	10 803	13 886	10
Muud finantstulud ja -kulud	807	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 359	-4 377	
Tulumaks	-1 456	-20 622	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 815	-24 999	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põhja Mets 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti finantsaruandluse standardiga.

OÜ Põhja Mets kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse sularaha jääki kassas ja raha pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses ning näidatud bilansis miinusmärgiga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarsetmeetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara müügist saadud tulu ja kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või ärikuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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, mis tõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga soenduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel järel.

Intressitulu kajastatud tekkepõhiselt, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	150 588	20 054
Kokku raha	150 588	20 054

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	352 600	350 700	1 900
Muud nõuded	258 886	89 628	169 258
Intressinõuded	10 739	10 739	0
Viitlaekumised	248 147	78 889	169 258
Ettemaksed	528	528	0
Tulevaste perioodide kulud	528	528	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	612 014	440 856	171 158

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	273	273	0
Ostjatelt laekumata arved	273	273	0
Laenunõuded	364 000	360 750	3 250
Muud nõuded	407 838	92 283	315 555
Intressinõuded	13 394	13 394	0
Viitlaekumised	394 444	78 889	315 555
Ettemaksed	205	205	0
Tulevaste perioodide kulud	193	193	0
Muud makstud ettemaksed	12	12	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	772 316	453 511	318 805

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14957353	OÜ Opsanol	Eesti	Teenus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
OÜ Opsanol		
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 300	1 300

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	56 500	56 500
Akumuleeritud kulum	-1 883	-1 883
Jääkmaksumus	54 617	54 617
Amortisatsioonikulu	-11 300	-11 300
31.12.2022		
Soetusmaksumus	56 500	56 500
Akumuleeritud kulum	-13 183	-13 183
Jääkmaksumus	43 317	43 317
Amortisatsioonikulu	-11 300	-11 300
31.12.2023		
Soetusmaksumus	56 500	56 500
Akumuleeritud kulum	-24 483	-24 483
Jääkmaksumus	32 017	32 017

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad töövõtjatele	798	798	0
Muud võlad	166	166	0
Muud viitvõlad	166	166	0
Kokku võlad ja ettemaksed	964	964	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	265	265	0
Maksuvõlad	23 010	23 010	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 275	23 275	0

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Rendi- ja üüritulu	4 990	4 624
Muud	634	602
Kokku muud äritulud	5 624	5 226

Lisa 8 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Maamaks	54	54
Esinduskulud	0	32
Muud	586	549
Kokku muud ärikulud	640	635

Lisa 9 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenu delt	10 803	13 886
Kokku intressitulud	10 803	13 886

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023			2022		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 316	1 456	0	94 388	20 622	0
Eesti	8 316	1 456	0	94 388	20 622	0
Kokku	8 316	1 456	0	94 388	20 622	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166	0
Kokku võlad ja ettemaksed	166	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2024

OSAÜHING PÕHJA METS (registrikood: 10186879) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV ŠLÖK	Juhatuse liige	09.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 815
Kokku	601 915
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	601 915
Kokku	601 915

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063980
E-posti aadress	pohjamets@gmail.com