

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing PÕHJAKIVI

registrikood: 10306183

postiaadress: Harju maakond, Kuusalu vald, Kaberla küla,
Valkla lubjakivikarjäär

postisihthnumber: 74631

telefon: +372 5138605, +372 6097885

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	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Põhjakivi OÜ põhitegevus seisneb kohalikust lubjakivist ning dolomiidist ehitusvaldkonna ja sisustusega seotud paekivitoodete tootmisel. Viimastel aastatel on ettevõtte rakendanud ringmajandusel põhinevad tootmisvõtted ja loodussäästvad ressursitõhusad kaevandamismeetodid, mis tagavad meie tegevuse keskkonnasõbralikkuse ja jätkusuutlikkuse.

Põhjakivi OÜ ei tegele looduskivi paigaldustöödega ja keskendub täielikult kvaliteetsete paekivitoodete tootmisele.

Püsikliendid ja turg

Põhjakivi OÜ peamised püsikliendigrupid Eesti siseturul on:

- aiakujundusega tegelevad ettevõtted,
- ehitusettevõtted,
- muinsuskaitseliste objektide renoveerimisega tegelevad ettevõtted,
- looduskivi edasimüügiga tegelevad ettevõtted,
- looduskivi ja paekivi paigaldusega tegelevad ettevõtted,
- disainitoodete edasimüüjad ja kokkuostjad.

Tootmismahud ja finantsnäitajad

Eelneval aastal tootmismahud vähenesid, samas käive oli sarnane võrreldes 2022 aastaga. Toodete nimekiri laienes märgatavalt.

Ringmajandus ja jätkusuutlikkus

Põhjakivi OÜ arengustrateegia eesmärk on jätkata 100% ringmajanduslike põhimõtetega, tootes ilma kadudeta ja ressursitõhusalt. Kasutusele on võetud loodussäästvad kaevandamismeetodid, mis minimeerivad keskkonnamõju. Lisaks arendame paekivist sisekujunduslahendusi, mis on kestvad ja praktilised, pakkudes klientidele kvaliteetseid ja innovaatilisi tooteid.

Tulevikuplaanid

Lähitulevikuplaan on laiendada seadmeparki ja moderniseerida tootmist automaatse juhtimisega, digiteeritud laoseisuga ning sealhulgas soetada Waterjet-pink. Olemasolevad seadmed jätkavad tööd 12-20 tundi päevas, 6 päeva nädalas.

Kvaliteedijuhtimine

Kõik Põhjakivi toormaterjalid on läbinud laborikatsed, et kindlustada toimivusdeklaratsiooni olemasolu vastavalt EVS-EN 12058:2004 ja EVS-EN 12372:2007 standarditele. Laborikatseid korraldatakse vastavalt toormaterjalil ilmnevatele muutustele või uue tüüpi toormaterjali kasutuselevõttuga. Ettevõtte siseselt on koostatud toimiv kvaliteedijuhtimissüsteem, mis tagab tellijate rahulolu, lepingute usaldusväärse ja täpse täitmise ning kvaliteetse tootmisahela.

Kokkuvõte

Põhjakivi OÜ toodete eripärad ja spetsiifiline kasutusvaldkond tagavad, et ettevõtte on maksejõuline, olenemata keerulisest majanduslikust keskkonnast, mis on mõjutanud paljusid teisi tootmisettevõtteid.

Põhjakivi OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 173	9 800	
Nõuded ja ettemaksed	1 415	31 300	
Nõuded ostjate vastu	1 415	31 300	
Kokku varud	54 838	75 383	
Lõpetamata toodang	4 360	4 360	
Valmistoodang	50 478	71 023	
Kokku käibevarad	69 426	116 483	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	342 553	360 230	2
Kokku põhivarad	342 553	360 230	
Kokku varad	411 979	476 713	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	153 008	168 008	3
Võlad ja ettemaksed	35 570	29 542	
Võlad tarnijatele	17 476	13 041	
Võlad töövõtjatele	5 660	5 578	
Maksuvõlad	6 246	10 923	
Muud võlad	6 188	0	
Kokku lühiajalised kohustised	188 578	197 550	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	207 800	207 800	3
Sihtfinantseerimine	57 192	57 192	4
Kokku pikaajalised kohustised	264 992	264 992	
Kokku kohustised	453 570	462 542	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 930	12 930	5
Kohustuslik reservkapital	1 293	1 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52	-13 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 762	13 909	
Kokku omakapital	-41 591	14 171	
Kokku kohustised ja omakapital	411 979	476 713	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	246 247	291 558	6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-20 545	40 432	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 955	-98 431	
Mitmesugused tegevuskulud	-49 293	-52 937	
Tööjõukulud	-83 640	-113 683	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 395	-28 951	2
Muud ärikulud	-789	-704	
Ärikasum (kahjum)	-28 370	37 284	
Intressikulud	-27 392	-23 077	8
Muud finantstulud ja -kulud	0	-298	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 762	13 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 762	13 909	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjaki OÜ 2023. 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 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, 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			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	175 282	49 404	68 369	117 773	0	15 561	308 616
Akumuleeritud kulum	-26 684	-38 625	-34 152	-72 777	0	0	-99 461
Jääkmaksumus	148 598	10 779	34 217	44 996	0	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
Ostud ja parendused	0	0	11 700	11 700	1 018		12 718
Amortisatsioonikulu	-5 428	-4 941	-19 775	-24 716	-251		-30 395
31.12.2023							
Soetusmaksumus	175 282	49 404	274 996	324 400	1 678		501 360
Akumuleeritud kulum	-38 800	-48 506	-71 228	-119 734	-273		-158 807
Jääkmaksumus	136 482	898	203 768	204 666	1 405		342 553

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Justkull OÜ	153 008	153 008			6%	EURO	2024	8
Lühiajalised laenud kokku	153 008	153 008						
Pikaajalised laenud								
Justkull OÜ	207 800		207 800		8%	EURO	2025	8
Pikaajalised laenud kokku	207 800		207 800					
Laenukohustised kokku	360 808	153 008	207 800					

	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	
Lühiajalised laenud kokku	168 008	168 008						
Pikaajalised laenud								
Justkull OÜ	207 800		207 800		8%	EURO	2025	
Pikaajalised laenud kokku	207 800		207 800					
Laenukohustised kokku	375 808	168 008	207 800					

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022
	Kohustised			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

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA	57 192	0	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)

	31.12.2023	31.12.2022
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.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 247	289 759
Leedu	0	1 799
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 247	291 558
Kokku müügitulu	246 247	291 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paekivi (lubjakivi) kaevandamine ja töötlemine	237 541	272 640
Paigaldus ja transporditeenus	8 706	18 918
Kokku müügitulu	246 247	291 558

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	62 599	85 062
Sotsiaalmaksud	21 041	28 621
Kokku tööjõukulud	83 640	113 683
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 008	168 008
Kokku laenukohustised	153 008	168 008
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 188	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 188	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 800	207 800
Kokku laenukohustised	207 800	207 800

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	375 808	0	-15 000	36 808	27 392
Kokku antud laenu	375 808	0	-15 000	36 808	27 392

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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	3 341	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Osaühing PÕHJAKIVI (registrikood: 10306183) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEELE TUUNA-LOOTUS	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 762
Kokku	-55 814
Jaotamine	
Investeeringud ettevõtte seadmepargi uuendamiseks	
Kokku	-55 814

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-52
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 762
Kokku	-55 814

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Dekoratiiv- ja ehituskivi, lubjakivi, kipsi, kriidi ja kiltkivi kaevandamine	08111	246247	100.00%	Jah