

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi : Põhjala Veod Osaühing

registrikood: 11245443

tänav a nimi, Ladv a 8
maja number:

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

postisih tnumber: 76905

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5035796

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Majandusaastal tegeles ettevõtte Eesti erinevaid sadamaid külastavate laevade meeskondade ja laevu teenindavate inimeste transportimise ja sellega kaasnevate teenuste vahendamisega. Transporditeenuseid osutati ka muudele sihtgruppidele.

Müügituluks kujunes 442 564 krooni (2008: 825 117 krooni) ja kahjumiks -141 813 krooni (2008: kasum 78 546 krooni).

Tekkinud kahjumi tõttu ei vasta 31.12.2009 lõpus nõuetele omakapitali suurus, milleks on -87 957 krooni. Kulude kokkuhoiu ja müügitulu suurenemisega on aastaaruande

esitamise ajaks viidud omakapital nõutud tasemele.

Aruandeaastal töötas ühingus 1 töötaja.

Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud.

2010 jätkab ettevõtte ühe töötajaga.

Põhjala Veod OÜ põhieesmärgiks 2010. majandusaastal on oma tegevusvaldkonnas turuosa suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Juhatuse hinnangul on Põhjala Veod Osaühing jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 247	32 256	2
Nõuded ja ettemaksed	206 452	231 520	3
Kokku käibevara	213 699	263 776	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 373	21 256	5
Kokku põhivara	11 373	21 256	
Kokku varad	225 072	285 032	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	259 030	60	7
Võlad ja ettemaksed	53 999	231 116	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	313 029	231 176	
Kokku kohustused	313 029	231 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	2 127	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 856	-66 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 813	78 546	
Kokku omakapital	-87 957	53 856	
Kokku kohustused ja omakapital	225 072	285 032	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	442 564	825 117	11
Muud äritulud	0	92 495	12
Mitmesugused tegevuskulud	-473 143	-505 722	6,13
Tööjõukulud	-84 144	-315 767	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 883	-16 304	5
Muud ärikulud	-11 015	-1 286	
Ärikasum (-kahjum)	-135 621	78 533	
Finantstulud ja -kulud	-6 192	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-141 813	78 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 813	78 546	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-135 621	78 533	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 883	16 304	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-92 455	5
Kokku korrigeerimised	9 883	-76 151	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 068	-10 523	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-177 117	43 069	
Makstud intressid	-6 202	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-283 989	34 928	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 850	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	295 000	5
Antud laenud	-700	0	
Antud laenude tagasimaksed	700	0	
Laekunud intressid	10	13	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	282 163	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	321 660	5 750	7
Saadud laenude tagasimaksed	-62 690	-295 780	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	258 970	-290 030	
Kokku rahavood	-25 009	27 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 256	5 195	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 009	27 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 247	32 256	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	2 127	-66 817	-24 690
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			78 546	78 546
31.12.2008	40 000	2 127	11 729	53 856
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-141 813	-141 813
Muutused reservides		1 873	-1 873	
31.12.2009	40 000	4 000	-131 957	-87 957

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Veod OÜ 2009. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Ehitised 5%

Masinad ja seadmed 20%-30%

Transpordivahendid 30%

Muu materiaalne põhivara 30%-35%

Rendid

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 21/79 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 lisades

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.

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.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	7 247	32 256
Kokku raha	7 247	32 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	51 181	36 981
Muud nõuded	10	13
Ettemaksed	155 261	194 526
Kokku Nõuded ja ettemaksed	206 452	231 520

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 424	-77
Üksikisiku tulumaks	598	598
Sotsiaalmaks	1 731	1 727
Kohustuslik kogumispension		105
Töötuskindlustusmaksed	220	47
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 985	2 409

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	16 800	315 000	331 800	331 800
Akumuleeritud kulum	-2 800	-101 745	-104 545	-104 545
Jääkmaksumus	14 000	213 255	227 255	227 255
Ostud ja parendused	12 850		12 850	12 850
Amortisatsioonikulu	-5 594		-5 594	-5 594
Muud muutused		-213 255	-213 255	-213 255
31.12.2008				
Soetusmaksumus	29 650		29 650	29 650
Akumuleeritud kulum	-8 394		-8 394	-8 394
Jääkmaksumus	21 256	0	21 256	21 256
Amortisatsioonikulu	-9 883		-9 883	-9 883
31.12.2009				
Soetusmaksumus	29 650		29 650	29 650
Akumuleeritud kulum	-18 277		-18 277	-18 277
Jääkmaksumus	11 373	0	11 373	11 373

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrendikulu	195 471	186 807	12
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
12 kuu jooksul	32 379	116 674	
1-5 aasta jooksul	100 000	503 152	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
SEB AS krediitkaart	30	30			
Laen seotud osapooletl	259 000	259 000			15
Lühiajalised laenud kokku	259 030	259 030			
Laenukohustused kokku	259 030	259 030			
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
SEB AS krediitkaart	60	60			
Lühiajalised laenud kokku	60	60			
Laenukohustused kokku	60	60			

Laenulepingu alusvaluuta on EEK, intressimäär 5% aastas, laenu tagasimaksmise tähtaeg on 31.12.2010

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 167	23 799	
Võlad töövõtjatele	5 245	5 234	
Maksuvõlad	3 985	2 409	
Muud võlad	39 602	199 674	8
Kokku võlad ja ettemaksed	53 999	231 116	

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	6 202	6 202		
Muud viitvõlad	7 800	7 800		
Muud võlad	25 600	25 600		
Kokku muud võlad	39 602	39 602		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	7 741	7 741		
Muud võlad	191 933	191 933		
Kokku muud võlad	199 674	199 674		

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	442 564	825 117
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	442 564	825 117
Kokku müügitulu	442 564	825 117
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Transporditeenused	442 564	825 117
Kokku müügitulu	442 564	825 117

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	92 455
Väikesaldode korrektsioon	0	40
Kokku muud äritulud	0	92 495

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üür ja rent	195 471	186 807	5
Mitmesugused bürookulud	50 430	45 821	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	9 744	0	
Muud ostetud teenused	85 318	42 243	
Transpordiga seotud kulud	124 688	230 851	
Väikevahendid	2 492	0	
Tolliteenused	5 000	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	473 143	505 722	

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	62 810	236 858
Sotsiaalmaksud	21 334	78 909
Kokku tööjõukulud	84 144	315 767
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali), on seisuga 31. detsember 2008 9 856 krooni. (31.12.2007: -66 718). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividende välja maksta summas 7 786 krooni, millega kaasneks dividendide tulumaksu summa 2 070 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2009 puudub.

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	290 802	191 934

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	92 810	225 258

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	62 810	225 258

Kohustused seisuga 31.12.2009:

Omanikettevõttelt saadud laenu saldo 259 000 krooni ja laenuintressisaldo 6 202 krooni.

Võlg aruandvale isikule kui juhatuse liikmele 25 600 krooni

Kohustused seisuga 31.12.2008:

Võlg aruandvale isikule kui juhatuse liikmele 191 934 krooni

Juhtkonnale on arvestatud töötasu 2009. aastal 62 810 tuhat krooni. (2008: 225 258 krooni) Muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Põhjala Veod Osühing (registrikood: 11245443) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	30.06.2010
ALGO TAAL	Juhatuse liige	05.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 813
Kokku	-131 957
Katmine	
Kokku	-131 957

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-141 813
Kokku	-131 957
Katmine	
Kokku	-131 957
Vastvalt osanike otsusele 30.06.2010 kaetakse kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	442564	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Algo Taal	34908200275	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Valg Holding OÜ	11466121	Ladva 8, Muraste küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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