

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2010

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

Ärinimi : Põhjala Veod Osühing

Registrikood: 11245443

Tänavanimi, Ladv 8
maja number:

Küla: Muraste küla

Vald: Harku vald

Postisihthumber: 76905

Maakond: Harju maakond

telefon: +372 5035796

Sisukord

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

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.

Müügituluks kujunes 551 291 krooni (2009: 442 564 krooni, 2008: 825 117 krooni) ja kasumiks 129 957 krooni (2009: kahjum 141 813 krooni, 2008: kasum 78 546 krooni).

Aruandeaastal töötas ühingu 1 töötaja.

Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud.

2011. aastal tegutseb ettevõtte samal tegevusalal, eesmärgiks reisijateveo mahu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 609	7 247	2
Nõuded ja ettemaksed	231 376	206 452	3
Kokku käibevara	241 985	213 699	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 284	11 373	5
Kokku põhivara	4 284	11 373	
Kokku varad	246 269	225 072	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 030	259 030	7
Võlad ja ettemaksed	156 239	53 999	8
Kokku lühiajalised kohustused	204 269	313 029	
Kokku kohustused	204 269	313 029	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131 957	9 856	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 957	-141 813	15
Kokku omakapital	42 000	-87 957	
Kokku kohustused ja omakapital	246 269	225 072	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	551 291	442 564	11
Mitmesugused tegevuskulud	-335 657	-473 143	12
Tööjõukulud	-78 590	-84 144	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 089	-9 883	5
Muud ärikulud	0	-11 015	
Ärikasum (-kahjum)	129 955	-135 621	
Finantstulud ja -kulud	2	-6 192	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	129 957	-141 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 957	-141 813	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 955	-135 621	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 089	9 883	5
Kokku korrigeerimised	7 089	9 883	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 423	25 068	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	106 739	-177 117	
Makstud intressid	0	-6 202	
Kokku rahavood äritegevusest	214 360	-283 989	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-700	
Antud laenude tagasimaksed	0	700	
Laekunud intressid	2	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	10	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 500	321 660	3
Saadud laenude tagasimaksed	-217 500	-62 690	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-211 000	258 970	
Kokku rahavood	3 362	-25 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 247	32 256	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 362	-25 009	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 609	7 247	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			129 957	129 957
31.12.2010	40 000	4 000	-2 000	42 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Veod OÜ 2010. 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.

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 arvelevõtmise

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 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	5

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 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 sidusettevõttjad;
 - Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
 - Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed
 - Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad
- 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.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	10 609	7 247
Kokku raha	10 609	7 247

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	78 021	51 181
Muud nõuded	2	10
Ettemaksed	153 353	155 261
Kokku Nõuded ja ettemaksed	231 376	206 452

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 068	1 424
Üksikisiku tulumaks	598	598
Sotsiaalmaks	1 731	1 731
Töötuskindlustusmaksed	220	220
Intress	198	0
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 815	3 985

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	29 650	29 650	29 650
Akumuleeritud kulum	-8 394	-8 394	-8 394
Jääkmaksumus	21 256	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	11 373	11 373
Amortisatsioonikulu	-7 089	-7 089	-7 089
31.12.2010			
Soetusmaksumus	29 650	29 650	29 650
Akumuleeritud kulum	-25 366	-25 366	-25 366
Jääkmaksumus	4 284	4 284	4 284

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	99 718	195 471
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	32 661	32 379
1-5 aasta jooksul	0	100 000

Ettevõtte on kasutusrendile võtnud sõiduauto.

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB AS krediitkaart	30	30		
Laen seotud osapoolelt	48 000	48 000		
Lühiajalised laenud kokku	48 030	48 030		
Laenukohustused kokku	48 030	48 030		
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB AS krediitkaart	30	30		
Laen seotud osapoolelt	259 000	259 000		
Lühiajalised laenud kokku	259 030	259 030		
Laenukohustused kokku	259 030	259 030		

Laenulepingu alusvaluuta on EEK, intressimäär 5% aastas, laenu tagasimaksmise tähtaeg on 31.12.2011

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 868	5 167	
Võlad töövõtjatele	5 245	5 245	
Maksuvõlad	4 815	3 985	4
Muud võlad	142 311	39 602	9
Intressivõlad	6 202	6 202	
Muud viitvõlad	136 109	33 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	156 239	53 999	

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	6 202	6 202			
Muud viitvõlad	1 802	1 802			
Muud võlad	134 307	134 307			
Kokku muud võlad	142 311	142 311			8

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			8

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	551 291	442 564
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	551 291	442 564
Kokku müügitulu	551 291	442 564
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Transporditeenused	551 291	442 564
Kokku müügitulu	551 291	442 564

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	99 718	195 471
Mitmesugused bürookulud	63 786	50 430
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 981	9 744
Muud ostetud teenused	65 604	85 318
Transpordiga seotud kulud	97 568	124 688
Väikevahendid	0	2 492
Tolliteenused	0	5 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	335 657	473 143

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	58 440	62 810
Sotsiaalmaksud	20 150	21 334
Kokku tööjõukulud	78 590	84 144
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali), on seisuga 31. detsember 2010 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

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	188 509	290 802

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	92 810

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	58 440	62 810

Kohustused seisuga 31.12.2010:

Omanikettevõttelt saadud laenu- ja intressisaldo 54 202 krooni.

Võlg aruandvale isikule kui juhatuse liikmele 134 307 krooni

Juhtkonnale on arvestatud töötasu 2010. aastal 58 440 krooni. Soodustusi tehtud ei ole.

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. Muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Põhjala Veod Osühing (registrikood: 11245443) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	01.06.2011
ALGO TAAL	Juhatuse liige	03.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 957
Kokku	-2 000
Jaotamine	
Kokku	-2 000
Juhatusteeb ettepaneku kattaka kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 957
Kokku	-2 000
Jaotamine	
Kokku	-2 000
Vastavalt osanike otsusele 07. juunil 2011.a. kaetakse kahjum tulevaste perioodide kasumi arvel.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	551291	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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