

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Põhjala Veod Osühing

registrikood: 11245443

tänavanimi, maja number, Ladvä 8

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76905

telefon: +372 5035796

e-posti aadress: raul.taal@navest.ee

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 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2011. aastal tegeles ettevõtte Eesti erinevaid sadamaid külastavate laevade meeskondade ja laevu teenindavate inimeste transportimise ja sellega kaasnevate teenuste vahendamisega.

Müügituluks kujunes 34 660 eurot (2010: 35 234 eurot) ja kasumiks 719 eurot (2010: 8 306 eurot)

Aruandeaastal töötas ühingus 1 töötaja.

Juhatuse liikmed majandusaastal tasu ei saanud.

2012. aastal tegutseb ettevõtte samal tegevusalal, eesmärgiks reisijateveo mahu suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	149	678	2
Nõuded ja ettemaksed	11 511	14 788	3,4
Kokku käibevara	11 660	15 466	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	26 530	274	5
Kokku põhivara	26 530	274	
Kokku varad	38 190	15 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 491	3 070	6,8
Võlad ja ettemaksed	12 928	9 986	4,9,13
Kokku lühiajalised kohustused	17 419	13 056	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 368	0	6,8
Kokku pikaajalised kohustused	17 368	0	
Kokku kohustused	34 787	13 056	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128	-8 434	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	719	8 306	14
Kokku omakapital	3 403	2 684	
Kokku kohustused ja omakapital	38 190	15 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	34 660	35 234	11
Mitmesugused tegevuskulud	-25 478	-21 452	12
Tööjõukulud	-5 730	-5 023	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 173	-453	5
Muud ärikulud	-61	0	
Ärikasum (kahjum)	1 218	8 306	
Finantstulud ja -kulud	-499	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	719	8 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	719	8 306	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 218	8 306	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 173	453	5
Kokku korrigeerimised	2 173	453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 676	-1 880	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 543	6 822	
Makstud intressid	-403	0	
Kokku rahavood äritegevusest	9 207	13 701	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	600	415	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 668	-13 901	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 165	0	
Makstud intressid	-503	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 736	-13 486	
Kokku rahavood	-529	215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	678	463	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-529	215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149	678	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-8 434	-5 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 306	8 306
31.12.2010	2 556	256	-128	2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			719	719
31.12.2011	2 556	256	591	3 403

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhjala Veod OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. 2010. aasta võrdlusadmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 1 EUR = 15,6466 EEK

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 700 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, 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 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	149	678
Kokku raha	149	678

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 757	4 987	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	575	0	5
Ettemaksed	5 179	9 801	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 511	14 788	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		219	132
Üksikisiku tulumaks		41	38
Sotsiaalmaks		117	111
Kohustuslik kogumispension		4	
Töötuskindlustusmaksed		15	14
Intress		2	13
Ettemaksukonto jääk	575		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	575	398	308

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus		1 895	1 895	1 895
Akumuleeritud kulum		-1 168	-1 168	-1 168
Jääkmaksumus		727	727	727
Amortisatsioonikulu		-453	-453	-453
31.12.2010				
Soetusmaksumus		1 895	1 895	1 895
Akumuleeritud kulum		-1 621	-1 621	-1 621
Jääkmaksumus		274	274	274
Ostud ja parendused	28 429		28 429	28 429
Amortisatsioonikulu	-1 899	-274	-2 173	-2 173
31.12.2011				
Soetusmaksumus	28 429	1 895	30 324	30 324
Akumuleeritud kulum	-1 899	-1 895	-3 794	-3 794
Jääkmaksumus	26 530	0	26 530	26 530

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendileping	21 857	4 489	17 368		3,3%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	10.09.2016
Kapitalirendikohustused kokku	21 857	4 489	17 368				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	
Masinad ja seadmed	26 530	
Kokku	26 530	

Kapitalirendile on võetud transpordivahend.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 955	6 373
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	2 087

Ettevõtte oli kasutusrendil transpordivahend.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
SEB AS krediitkaart	2	2			
Lühiajalised laenud kokku	2	2			
Kapitalirendikohustused kokku	21 857	4 489	17 368		6
Laenukohustused kokku	21 859	4 491	17 368		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
SEB AS krediitkaart	2	2			
Laen seotud osapoolelt	3 068	3 068			15
Lühiajalised laenud kokku	3 070	3 070			
Laenukohustused kokku	3 070	3 070			

2010.a laenulepingu alusvaluuta on EEK, intressimäär 5% aastas, laen maksti tagasi 2011. aastal.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	924	248	
Võlad töövõtjatele	339	335	
Maksuvõlad	398	308	4
Muud võlad	11 267	9 095	
Intressivõlad	0	396	
Muud viitvõlad	11 267	8 699	15
Kokku võlad ja ettemaksed	12 928	9 986	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 660	35 234
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 660	35 234
Kokku müügitulu	34 660	35 234
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	34 660	35 234
Kokku müügitulu	34 660	35 234

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 955	6 373
Energia	5 121	4 999
Kütus	5 121	4 999
Mitmesugused bürookulud	2 339	4 076
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	574
Muud ostetud teenused	10 062	4 193
Transpordiga seotud kulud	3 832	1 237
Tolliteenused	169	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 478	21 452

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 263	3 735
Sotsiaalmaksud	1 467	1 288
Kokku tööjõukulud	5 730	5 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 on 591 eurot . Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividende välja maksta summas 467 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaksu summa 124 eurot.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 144	12 048

	2011	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	2 283	16 626

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 263	3 735

Aruande digitaalallkirjad

Põhjala Veod Osaühing (registrikood: 11245443) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALGO TAAL	Juhatuse liige	17.05.2012
RAUL TAAL	Juhatuse liige	17.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	719
Kokku	591
Jaotamine	
Kokku	

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata ja kanda see eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	719
Kokku	591
Jaotamine	
Kokku	

Osanike koosoleku otsusega 17.05.2012 jäetakse kasum jaotamata ja kantakse see eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	34660	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valg Holding OÜ	11466121		1278 EUR
Algo Taal	34908200275		1278 EUR

Sidevahendid

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