

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Palspluss

registrikood: 10365044

tänavatalu nimi, Rästa põik 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13425

telefon: +372 6552479

e-posti aadress: info@palspluss.ee

Sisukord

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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Eraldised	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Palspluss asutati 1998.aastal. 2011. aastal jätkus Palspluss OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Palspluss OÜ põhitegevuseks on gaasiseadmete paigaldus.

2011 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 290 066 eur, mis 46.6% võrra rohkem, kui 2010 aastal. Aruandeaasta puhaskasum oli 953 eur. 2011. a. tulemused vastasid ootustele.

Arengusuunad:

- Territoriaal ja regionaal klientide arvu suurenemine
- Keskmise arve summa suurenemine
- Suure firmade / klientide leidmine ja hoidmine
- Kliendi töö internetis, IT lahenduste paranemine
- Püsi klientide hoidmine ja nende arvu suurenemine

Juhatus koosneb kolmest liikmest. Väljamakseid juhatuse ja nõukogu liikmetele ei tehtud. Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 42009 eur. Keskmine töötajate arv 2011.aastal oli 10. 2011. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Palspluss OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Palspluss OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Palspluss OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 814	56 766	2
Nõuded ja ettemaksed	22 447	14 912	3, 4
Varud	21 167	15 403	5
Kokku käibevara	99 428	87 081	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 593	16 229	6
Immateriaalne põhivara	1 199	0	7
Kokku põhivara	12 792	16 229	
Kokku varad	112 220	103 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 598	1 268	15
Võlad ja ettemaksed	31 046	21 303	8
Eraldised	1 193	5 309	9
Kokku lühiajalised kohustused	35 837	27 880	
Kokku kohustused	35 837	27 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 278	128 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	953	-87 729	
Kokku omakapital	76 383	75 430	
Kokku kohustused ja omakapital	112 220	103 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	290 066	197 857	10
Muud äritulud	5 765	56	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-214 717	-147 915	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 015	-23 907	
Tööjõukulud	-56 434	-38 623	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 451	-6 141	6, 7
Muud ärikulud	-312	-69 178	13
Ärikasum (kahjum)	902	-87 851	
Finantstulud ja -kulud	51	122	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	953	-87 729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	953	-87 729	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	902	-87 851	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 451	6 141	6, 7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	69 636	
Kokku korrigeerimised	5 451	75 777	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 535	-5 068	3
Varude muutus	-5 764	-3 970	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 958	7 350	8, 9, 15
Muud rahavood äritegevusest	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 011	-13 762	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 014	0	6, 7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	53	6
Laekunud intressid	69	90	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 945	143	
Kokku rahavood	-934	-13 619	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 766	70 353	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-934	-13 619	
Valuutakursside muutuste mõju	-18	32	14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 814	56 766	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 956	3 196	128 007	163 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-87 729	-87 729
31.12.2010	31 956	3 196	40 278	75 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)			953	953
31.12.2011	31 956	3 196	41 231	76 383

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Palspluss OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Palspluss OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-s.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud EURodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid

ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 320 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	4
Muu inventar	3

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt sõlmitud müügilepingutele on ettevõttel kohustus tagada klientidele defektiga toodete tasuta väljavahetamine kahe aasta jooksul alates müügihetkest.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriarvestuste otsustele. Seotud osapooled on:

1. Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriarvestuste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	55 249	56 766
Tähtajalised hoiused	565	0
Kokku raha	55 814	56 766

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 535	14 693	
Ostjatelt laekumata arved	20 535	14 693	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 441	219	4
Ettemaksed	471	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 447	14 912	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 479		3 518
Üksikisiku tulumaks		567		386
Sotsiaalmaks		1 398		920
Kohustuslik kogumispension		42		8
Töötuskindlustusmaksed		178		117
Intress		60		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		323		178
Ettemaksukonto jääk	1 441		219	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 441	5 047	219	5 127

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	21 167	15 403
Kokku varud	21 167	15 403

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	74 138	41 923	41 923	8 792	124 853
Akumuleeritud kulum	-4 448	-22 528	-22 528	-5 817	-32 793
Jääkmaksumus	69 690	19 395	19 395	2 975	92 060
Amortisatsioonikulu	0	-4 476	-4 476	-1 665	-6 141
Müügid	-69 690	0	0	0	-69 690
31.12.2010					
Soetusmaksumus		37 897	37 897	8 792	46 689
Akumuleeritud kulum		-22 978	-22 978	-7 482	-30 460
Jääkmaksumus	0	14 919	14 919	1 310	16 229
Ostud ja parendused				630	630
Muud ostud ja parendused				630	630
Amortisatsioonikulu		-3 991	-3 991	-1 275	-5 266
31.12.2011					
Soetusmaksumus		37 897	37 897	7 694	45 591
Akumuleeritud kulum		-26 969	-26 969	-7 029	-33 998
Jääkmaksumus	0	10 928	10 928	665	11 593

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Ehitised		511
Masinad ja seadmed		53
Transpordivahendid		53
Kokku		564

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	1 384	1 384
Amortisatsioonikulu	-185	-185
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 384	1 384
Akumuleeritud kulum	-185	-185
Jääkmaksumus	1 199	1 199

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 591	10 810	
Võlad töövõtjatele	3 630	2 474	
Maksuvõlad	5 047	5 127	4
Muud võlad	4 778	2 892	
Muud viitvõlad	4 778	2 892	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 046	21 303	

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Garantiieraldised	5 309	0	0	5 309
Kokku eraldised	5 309	0	0	5 309
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011	
Garantiieraldised	5 309	-4 116	1 193	
Kokku eraldised	5 309	-4 116	1 193	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	290 066	197 857
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	290 066	197 857
Kokku müügitulu	290 066	197 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasiseadmete paigaldus, EMTAK kood 43221	290 066	197 857
Kokku müügitulu	290 066	197 857

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	53
Palgatoetus töötukassast	1 649	0
Eraldiste ümberarvestamine	4 116	0
Muud	0	3
Kokku muud äritulud	5 765	56

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	42 009	28 738
Sotsiaalmaksud	14 425	9 885
Kokku tööjõukulud	56 434	38 623
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	5

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	69 178
Trahvid, viivised ja hüvitised	60	0
Ebatõenäoliste nõude mahakandmine	252	0
Kokku muud ärikulud	312	69 178

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	69	90
Intressitulu hoiustelt	69	90
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-18	32
Kokku finantstulud ja -kulud	51	122

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 598	1 268

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta. Juhatuse liikmetel ei ole optsoone Palspluss OÜ osade omandamiseks. Väljamakseid 2011.a.juhatuse liikmetele ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Palspluss (registrikood: 10365044) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI KLOTŠKO	Juhatuse liige	27.06.2012
ALEKSANDR BORODAJEV	Juhatuse liige	27.06.2012
TATJANA KLOTŠKO	Juhatuse liige	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	953
Kokku	41 231
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 231
Kokku	41 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	290066	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Borodajev	35410130219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15978 EUR
Vassili Klotsko	36107020306	Rästa põik 14, Tallinn, Harju maakond, Eesti	15978 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6552479
E-posti aadress	info@palspluss.ee