

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Palma

registrikood: 10130123

tänavanimi, maja number: Kirsi tn 48

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 5035058

e-posti aadress: ervin.luur@ursus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Palma peamiseks tegevusalaks on sõiduautode rendile andmine, transporditeenuste osutamine ning konsultatsiooniteenused müügi- ja turunduse ning juriidiliste teemade valdkonnas. Ettevõtte on soetanud äriettevõtete vähemusosakuid. Järgevatel aastatel soovitakse jätkata tegevust nimetatud valdkondades väljakujunenud mahus.

Juhatuse liige ainuosaniku isikus ei ole endale töötasu määranud.

Ervin Luur

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 644	690	
Nõuded ja ettemaksed	21 431	44 365	2
Kokku käibevarad	27 075	45 055	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 000	11 000	3
Finantsinvesteeringud	2 913	2 913	
Nõuded ja ettemaksed	84 000	84 000	2
Materiaalsed põhivarad	21 510	36 789	4
Kokku põhivarad	119 423	134 702	
Kokku varad	146 498	179 757	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 440	53 375	6
Võlad ja ettemaksed	19 801	8 184	7
Kokku lühiajalised kohustised	64 241	61 559	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 970	12 134	6
Kokku pikaajalised kohustised	9 970	12 134	
Kokku kohustised	74 211	73 693	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 252	76 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 223	26 575	
Kokku omakapital	72 287	106 064	
Kokku kohustised ja omakapital	146 498	179 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	43 877	35 181	8
Muud äritulud	20 909	2 868	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 306	-9 521	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 001	-1 458	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 619	-9 719	4
Ärikasum (kahjum)	15 860	17 351	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	39 400	4 000	
Intressitulud	4 505	7 064	
Intressikulud	-4 062	-1 840	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 703	26 575	
Tulumaks	-9 480	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 223	26 575	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Palma OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aruande koostamisel on arvestatud Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisi määrusi ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendeid.

Raamatupidamise seaduse ja majandusnäitajate kohaselt on Palma OÜ väikeettevõtja ja aruanne on koostatud väikeettevõtjale kehtivas aruande mahus.

Kasumiaruande koostamisel on võetud aluseks Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringuid ettevõtetesse kui omandatud osalus on alla 20%.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on ettevõttel kontroll, osalus alates 50%.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju, osalus 20-49% . Investeeringud sidusettevõtetesse on aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Muude lühiajaliste nõuetena kajastatakse laenudest ja muudest majandustehingutest tekkinud nõuded, mis ei ole tavapärased müügitulud. Ettemaksuna kajastatakse majandusperioodil tehtud maksed järgnevatel perioodidel aset leidvate kulude eest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum . Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja kasulik tööiga on üle 1 aasta. Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil.

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumistähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, samuti laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste tõttu. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel majandusaastat hõlmavale perioodile, kalendrikuule-, -päevadele.

Kulud

Kuludena kajastatakse perioodi tuludele vastavad kulud ja äritegevuse kulud.

Maksustamine

Ettevõtte kasumist tehtavad omanikutulu väljamaksed maksustatakse ettevõtte tulumaksuga majandusaastal kehtiva tulumaksumääraga vastavalt kehtivale seadusele. Tulumaksu summa kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamakse kuule järgneval 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehinguteks on arvestatud tehingud :

osanikele kuuluvate teiste äriühingutega teostatud tehingud;

füüsilisest isikust osanikega ja tegevjuhtkonnaga seotud firmade tehingud;

olulise osalusega juriidilisest isikust omanikega seotud tehingud;

Seotud osapooltega on toimunud müügitehingud, saadud laenu ja antud laenu. Laekunud laenude intresse. Tehingud on toimunud turuhinnaga.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	792	792		
Ostjatelt laekumata arved	792	792		
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 000	20 000		12
Laenunõuded	84 000	0	84 000	12
Ettemaksed	639	639		
Tulevaste perioodide kulud	639	639		
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 431	21 431	84 000	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	694	694		
Ostjatelt laekumata arved	694	694		
Laenunõuded	127 264	43 264	84 000	12
Ettemaksed	407	407		
Tulevaste perioodide kulud	407	407		
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 365	44 365	84 000	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11 000	11 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 000	11 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	53 356	1 717	55 073	55 073
Akumuleeritud kulum	-13 006	-72	-13 078	-13 078
Jääkmaksumus	40 350	1 645	41 995	41 995
Ostud ja parendused	4 514		4 514	4 514
Amortisatsioonikulu	-9 291	-429	-9 720	-9 720
31.12.2022				
Soetusmaksumus	57 870	1 717	59 587	59 587
Akumuleeritud kulum	-22 297	-501	-22 798	-22 798
Jääkmaksumus	35 573	1 216	36 789	36 789
Amortisatsioonikulu	-7 190	-429	-7 619	-7 619
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 660		-7 660	-7 660
31.12.2023				
Soetusmaksumus	37 888	1 717	39 605	39 605
Akumuleeritud kulum	-17 165	-930	-18 095	-18 095
Jääkmaksumus	20 723	787	21 510	21 510

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	27 917	0
Transpordivahendid	27 917	0
Kokku	27 917	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising sõiduauto	12 135	2 165	9 970	6 kuu EURIBOR +2,50%	EUR	24.09.2026
Kapitalirendikohustised kokku	12 135	2 165	9 970			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising sõiduauto	14 245	2 111	12 134	6 kuu EURIBOR +2,50%	EUR	24.09.2026
SEB Liising sõiduauto	1 725	1 725		6 kuu EURIBOR+ 2,54%	EUR	20.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	15 970	3 836	12 134			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen äriettevõttelt	22 275	22 275			3%	EUR	31.12.2024	12
Laen äriettevõttelt	20 000	20 000			5%	EUR	30.06.2024	12
Lühiajalised laenud kokku	42 275	42 275						
Kapitalirendikohustised kokku	12 135	2 165	9 970					6
Laenukohustised kokku	54 410	44 440	9 970					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen äriettevõttelt	22 275	22 275			3%	EUR	31.12.23	12
Omanikulaen	27 264	27 264			0	EUR	31.12.23	12
Lühiajalised laenud kokku	49 539	49 539						
Kapitalirendikohustised kokku	15 970	3 836	12 134					6
Laenukohustised kokku	65 509	53 375	12 134					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	139	139
Maksuvõlad	457	457
Muud võlad	14 626	14 626
Intressivõlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	4 626	4 626
Saadud ettemaksed	4 579	4 579
Muud saadud ettemaksed	4 579	4 579
Kokku võlad ja ettemaksed	19 801	19 801
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	138	138
Maksuvõlad	612	612
Muud võlad	1 355	1 355
Intressivõlad	1 355	1 355
Saadud ettemaksed	6 079	6 079
Muud saadud ettemaksed	6 079	6 079
Kokku võlad ja ettemaksed	8 184	8 184

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 877	35 181
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 877	35 181
Kokku müügitulu	43 877	35 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auto rent	14 050	13 030
Transporditeenus	7 309	7 313
Konsultatsiooniteenus	20 916	14 588
Muu müük	1 602	250
Kokku müügitulu	43 877	35 181

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 718	-6 320
Üür ja rent	-34 588	-3 201
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 306	-9 521

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
IT kulud	-330	0
Sidekulu	-193	-179
Juriidilised kulud	-248	-25
Kontoriteenused	-1 200	-1 200
Muud	-30	-54
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 001	-1 458

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	43 264	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	43 264	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 275	49 537	6
Kokku laenukohustised	42 275	49 537	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 126	1 355	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 126	1 355	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 000	84 000	2

Kokku nõuded ja ettemaksed	84 000	84 000	
-----------------------------------	---------------	---------------	--

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 000	16 736	127 264	7 064	2
Kokku antud laenud	144 000	16 736	127 264	7 064	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 264	20 000	43 264	104 000	4 505	2
Kokku antud laenud	127 264	20 000	43 264	104 000	4 505	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 275	34 738	49 537	6
Kokku laenukohustised	84 275	34 738	49 537	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 537	42 275	49 537	42 275	771	6
Kokku laenukohustised	49 537	42 275	49 537	42 275	771	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 406	0	0	28 081	0
Kokku müüdnud	0	34 406	0	0	28 081	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2024

osaühing Palma (registrikood: 10130123) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN LUUR	Juhatuse liige	11.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 223
Kokku	69 475
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 475
Kokku	69 475

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 223
Kokku	69 475
Jaotamine	
Dividendideks	55 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 475
Kokku	69 475

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	20916	47.67%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	13030	29.70%	Ei
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	7309	16.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5035058
E-posti aadress	ervin.luur@ursus.ee