

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing PALLEMER

registrikood: 10647493

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 181-133

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12912

telefon: +372 6535776, +372 56564103

faks: +372 6535776

e-posti aadress: agur.magi@mail.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Pallemer OÜ põhitegevusteks on käesoleval aastal olnud metsamajandust abistavad tegevused, s.h. metsa müük ja kinnisvara rent.

Põhitegevus on toimunud Eesti Vabariigis.

2005.aastal oli plaanis arendada äritegevust Venemaaga metsamaterjali importimiseks Eestisse ja selle siinset realiseerimist. Venemaa seadusandluses toimuvate muudatustega seoses on tekkinud probleeme sealsetel partneritel ja oodatud arengusuunad on peatunud tänaseni.

Eelnevate aastate põhitulud olid metsamaterjalist ja täitepinnase müügist.

Plaanis oli arendada 2010.a. kinnisvaratehinguid, 2011 on osaletud oksjonitel ja investeeritud maa ostu.

Pallemer OÜ põhitegevusteks on käesoleval aastal olnud metsamajandust abistavad tegevused, s.h. Kasvava metsa müük, metsakinnistute ostmise ja kinnisvara rent.

Põhitegevus on toimunud Eesti Vabariigis.

OÜ Pallemer 2012 aasta põhieesmärgiks on jätkata metsakinnistute soetamist ja olemasolevate kinnistute majandamist. Lisaks sellele on plaanis arendada koostööd Soome ja Rootsi suunal küttepuidu ja hakkepuidu eksportimiseks.

Juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel on ka ühtlasi tegevdirektor, kellele on makstud töötasudeks 2011.a. jooksul koos maksudega 4625 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 465	41 618	2
Nõuded ja ettemaksed	1 491	31 496	
Kokku käibevara	87 956	73 114	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	35 151	
Materiaalne põhivara	110 838	70 808	5
Kokku põhivara	110 838	105 959	
Kokku varad	198 794	179 073	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 376	36 676	6
Võlad ja ettemaksed	19 273	16 812	7
Kokku lühiajalised kohustused	34 649	53 488	
Kokku kohustused	34 649	53 488	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 833	91 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 500	30 841	
Kokku omakapital	164 145	125 585	
Kokku kohustused ja omakapital	198 794	179 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	68 534	45 258	11
Muud äritulud	13 397	1 108	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 168	-5 050	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 266	-5 358	
Tööjõukulud	-4 625	-4 625	12
Muud ärikulud	-494	-459	
Ärikasum (kahjum)	38 378	30 874	
Finantstulud ja -kulud	122	-34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 500	30 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 500	30 840	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 378	30 874
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 004	-30 812
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	62 610	13 483
Kokku rahavood äritegevusest	70 984	13 545
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-40 030	-11 626
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	35 151	0
Laekunud intressid	122	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 757	-11 600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 164
Saadud laenude tagasimaksed	-21 300	-639
Makstud intressid	-80	-60
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 380	1 465
Kokku rahavood	44 847	3 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 618	38 208
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 847	3 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 465	41 618

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	91 932	94 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 841	30 841
31.12.2010	2 556	256	122 773	125 585
Vigade parandamise mõju			60	60
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	122 833	125 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 500	38 500
31.12.2011	2 556	256	161 333	164 145

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Pallemer OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Pallemer OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud äritulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-30 %
- Transpordivahendid 10-20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-30 %

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja

millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud otsemeetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke .

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 537	0
Arvelduskontod	80 928	41 618
Kokku raha	86 465	41 618

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 491	31 439
Kokku nõuded ostjate vastu	1 491	31 439

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	198	5 134
Üksikisiku tulumaks	26	27
Sotsiaalmaks	92	153
Töötuskindlustusmaksed	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	328	5 326

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	59 182	59 182
Jääkmaksumus	59 182	59 182
Ostud ja parendused	11 626	11 626
31.12.2010		
Soetusmaksumus	70 808	70 808
Jääkmaksumus	70 808	70 808
Ostud ja parendused	40 030	40 030
31.12.2011		
Soetusmaksumus	110 838	110 838
Jääkmaksumus	110 838	110 838

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	15 376	15 376		
Lühiajalised laenud kokku	15 376	15 376		
Laenukohustused kokku	15 376	15 376		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	36 676	36 676		
Lühiajalised laenud kokku	36 676	36 676		
Laenukohustused kokku	36 676	36 676		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 884	11 230	
Võlad töövõtjatele	256	255	8
Maksuvõlad	328	5 326	4
Muud võlad	13 805	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 273	16 811	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	256	255
Kokku võlad töövõtjatele	256	255

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA 2000 toetus erametsamaale, Eesti kaasfin., EMK5286		548
Vääriselupaiga toetus SA Erametsakeskuse poolt		561
Natura 2000 toetus erametsamaale	548	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	548	1 109
Kokku sihtfinantseerimine	548	1 109

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 534	45 258
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 534	45 258
Kokku müügitulu	68 534	45 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	62 042	43 389
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6 492	1 869
Kokku müügitulu	68 534	45 258

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 476	3 336
Sotsiaalmaksud	1 148	1 288
Kokku tööjõukulud	4 624	4 624
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	13 805	15 376	36 676

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 624	4 625

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PALLEMER (registrikood: 10647493) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA MÄETALU	Sisestaja	03.06.2012
AGUR MÄGI	Juhatuse liige	06.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 500
Kokku	161 333

Jätta 2011 majandusaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	56035	81.76%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12499	18.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agur Mägi	37104150299		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6535776
Faks	+372 6535776
Mobiiltelefon	+372 56564103
E-posti aadress	agur.magi@mail.ee