

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Megapallet OÜ

registrikood: 10940537

tänava/talu nimi, Pikk

maja ja korteri number: 30

alevik: Värska alevik

vald: Värska vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64001

telefon: +372 56313822

e-posti aadress: verskalaht@hot.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 10.04.2003 aastal nimega Eesti Agro OÜ.

2009 aasta septembris vahetus ettevõtte omanik, nimetus, tegevusala ja tegevuskoht.

Ettevõtte uueks nimeks on Megapallet OÜ, tegevuskohaks Värskas vald ja põhitegevusalaks kaubaaluste tootmine ja hulgimüük.

2009 aasta lõpus kirjutati projektitaotlus PRIA-sse MAK meede 3.1. toetuse saamiseks kaubaaluste tootmise äriprojekti kaasfinantseerimiseks.

2010 aasta veebruaris saadi PRIA-st ka positiivne otsus 50% toetuse saamiseks.

AS SEB Liisnuga soetati neljaosalise äriprojekti esimene osa kahvelöstuk Yale. PRIA toetus tõstuki soetamiseks laekus juulis 2010.

Oktoobris AS SEB Pangalt saadud laenuga finantseerintseeriti projekti teine osa rendile võetud karhalli olmeruumid ja elektrisüsteem. PRIA

poolne toetus projektile laekus märtsis 2011. Projekti kolmanda osa saeliini Wood Mizer soetati ka AS SEB Pangalt saadud laenuga märtsis

2011 ja PRIA poolne toetus laekus mais 2011. 2012 aastal on jäänud veel soetada projektist infrapunakuivati ja järkamise saag

2010 aastal kirjutati projektitaotlus MAK meede 3.1. ja saadi ka 2011 aasta jaanuaris saadi PRIA-st ka positiivne otsus 50% toetuse saamiseks.

Ehitatada on plaanis kaubaaluste tootmise hoone ja veebilehe kujundamine. Hoone projekteerimisega on alustatud ja ettevõtte veebileht on tegemisel.

2011 aastal ettevõttel oli üks palgaline töötaja ja kasutati ka vasatavlt vajadusele tööettvõtulepingulisi töötajaid.

Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Megapallet juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Megapallet jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	185	363	2
Nõuded ja ettemaksed	40 651	15 270	3
Varud	9 288	12 866	5
Kokku käibevara	50 124	28 499	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	162 177	87 770	6
Kokku põhivara	162 177	87 770	
Kokku varad	212 301	116 269	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 921	4 953	8
Võlad ja ettemaksed	21 083	31 666	9
Sihtfinantseerimine	1 812	1 275	10
Kokku lühiajalised kohustused	33 816	37 894	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	45 831	52 849	8
Sihtfinantseerimine	77 834	10 732	10
Kokku pikaajalised kohustused	123 665	63 581	
Kokku kohustused	157 481	101 475	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 238	5 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 026	7 199	
Kokku omakapital	54 820	14 794	
Kokku kohustused ja omakapital	212 301	116 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	120 510	117 519	11
Muud äritulud	1 811	744	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 960	-10 316	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 314	-91 437	12
Mitmesugused tegevuskulud	-740	-1 560	
Tööjõukulud	-6 138	-5 039	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 869	-1 549	
Muud ärikulud	-11 588	-653	
Ärikasum (kahjum)	42 632	7 709	
Finantstulud ja -kulud	-2 606	-510	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 026	7 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 026	7 199	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 632	7 709	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 869	1 549	
Kokku korrigeerimised	3 869	1 549	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 381	6 700	
Varude muutus	3 578	-11 588	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 583	10 843	
Kokku rahavood äritegevusest	14 115	15 213	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-78 276	-89 319	
Laekumised sihtfinantseerimisest	67 639	12 006	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 637	-77 313	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	76 831	57 802	
Saadud laenude tagasimaksed	-77 881	0	
Makstud intressid	-2 606	-510	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 656	57 292	
Kokku rahavood	-178	-4 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	363	5 171	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-178	-4 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	185	363	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	5 039	7 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 199	7 199
31.12.2010	2 556	12 238	14 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)		40 026	40 026
31.12.2011	2 556	52 264	54 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Megapallet 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Kasumiaruande koostamisel kasutame kasumiaruandeskeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldukonto jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	10-15 aastat
Ehitised	30-40 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	124	114
Arvelduskontod	61	249
Kokku raha	185	363

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	40 346	13 281
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	305	1 900
Ettemaksed	0	89
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 651	15 270

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	305	0	947	0
Üksikisiku tulumaks	0	201	0	197
Sotsiaalmaks	0	351	0	382
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	40	0	41
Ettemaksukonto jääk	0		953	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	305	604	1 900	621

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 932	2 550
Valmistoodang	7 356	10 316
Kokku varud	9 288	12 866

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2009							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	42 887	739	25 501	26 240	20 192	20 192	89 319
Amortisatsioonikulu		-61	-1 488	-1 549			-1 549
31.12.2010							
Soetusmaksumus	42 887	739	25 501	26 240	20 192	20 192	89 319
Akumuleeritud kulum		-61	-1 488	-1 549			-1 549
Jääkmaksumus	42 887	678	24 013	24 691	20 192	20 192	87 770
Ostud ja parendused			78 276	78 276			78 276
Amortisatsioonikulu	-1 072	-247	-2 550	-2 797			-3 869
Ümberklassifitseerimised			19 233	19 233	-19 233	-19 233	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			19 233	19 233	-19 233	-19 233	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	41 815	740	123 010	123 750	959	959	166 524
Akumuleeritud kulum		-309	-4 038	-4 347			-4 347
Jääkmaksumus	41 815	431	118 972	119 403	959	959	162 177

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
AS SEB Liising	3 396	2 274	1 122		4.635% (6 kuu EURIBOR 0.985% + 3.65%)	05.05.2013
Kapitalirendikohustused kokku	3 396	2 274	1 122			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
AS SEB Liising	5 661	2 265	3 396		6 kuu EURIBOR+3,65%	05.05.2013
Kapitalirendikohustused kokku	5 661	2 265	3 396			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	21 463	24 013
Kokku	21 463	24 013

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
AS SEB Pank	2 688	2 688			4.328 % (6 kuu EURIBOR 1.018 % + 3.31 %)	31.12.2012
AS SEB Pank	5 959	5 959			4.742 % (6 kuu EURIBOR 1.112 % + 3.63 %)	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	8 647	8 647				
Pikaajalised laenud						
OÜ Värskla Laht	14 860		14 860		2% aastast	31.12.2013
Tiit Toomas	2 991		2 991			31.12.2013
AS SEB Pank	7 490		7 490		4.328 % (6 kuu EURIBOR 1.018 % + 3.31 %)	11.10.2015
AS SEB Pank	19 368		19 368		4.742 % (6 kuu EURIBOR 1.112 % + 3.63 %)	17.03.2016
Pikaajalised laenud kokku	44 709		44 709			
Kapitalirendikohustused kokku	3 396	2 274	1 122			
Laenukohustused kokku	56 752	10 921	45 831			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
AS SEB Pank	2 688	2 688			6 kuu EURIBOR +3,310 % aastas	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	2 688	2 688				
Pikaajalised laenud						
OÜ Värskla Laht	14 860		14 860		2% aastast	31.12.2013
Tiit Toomas	2 991		2 991			31.12.2013
AS SEB Pank	31 602		31 602		6 kuu EURIBOR+3,310 % aastast	11.10.2015
Pikaajalised laenud kokku	49 453		49 453			
Kapitalirendikohustused kokku	5 661	2 265	3 396			
Laenukohustused kokku	57 802	4 953	52 849			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	20 267	30 433
Võlad töövõtjatele	212	612
Maksuvõlad	604	621
Kokku võlad ja ettemaksed	21 083	31 666

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
MAK meede 3.1. kahveltõstuk Yale		12 751	-744	12 007
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		12 751	-744	12 007
Kokku sihtfinantseerimine		12 751	-744	12 007
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
MAK meede 3.1. kahveltõstuk Yale	12 007	0	-1 275	10 732
MAK meede 3.1. hoone ehitus		21 443	-536	20 907
MAK meede 3.1. aluselaua tootmise liin		48 007	0	48 007
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 007	69 450	-1 811	79 646
Kokku sihtfinantseerimine	12 007	69 450	-1 811	79 646

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	18 192	15 740
Eesti	102 318	101 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 510	117 519
Kokku müügitulu	120 510	117 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittaara ja puitluste tootmine	83 628	67 234
Metsavarumine	0	4 267
Küttepude tootmine	0	0
Saematerjali müük	3 062	5 131
Kasvava metsa müük	33 820	35 141
Teenuste osutamine	0	5 746
Kokku müügitulu	120 510	117 519

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-57 866	-86 095
Energia	-652	-923
Elektrienergia	-319	-203
Kütus	-333	-720
Transpordikulud	-1 766	-2 810
Tootmise väikevahendid	-30	-1 609
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 314	-91 437

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	-20	-32
Riiklikud ja kohalikud maksud	-25	-635
Pangateenustasud	-61	-195
Põhivara hooldus ja remont	-634	-526
Personalikulu	0	-172
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-740	-1 560

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-4 566	-3 698
Sotsiaalmaksud	-1 572	-1 341
Kokku tööjõukulud	-6 138	-5 039
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

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	8 746	3 210

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 536	3 317

Aruande digitaalallkirjad

Megapallet OÜ (registrikood: 10940537) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT TOOMAS	Juhatuse liige	28.06.2012
TAIVO TOOMAS	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 026
Kokku	52 264

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	83628	69.40%	Jah
Metsavarumine	02201	33820	28.06%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	3062	2.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Toomas	38905026546		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56313822
E-posti aadress	verskalaht@hotmail.ee