

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PAALAKALDA OÜ

registrikood: 10945919

küla: Pajusi küla

vald: Pajusi vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48211

telefon: +372 5052041

e-posti aadress: lembit@pajusi.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 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Paalakalda OÜ jätkas 2011 aastal oma põhikirjalist tegevust, milleks on ettevõttele ja ettevõtte omanikule kuuluvate metsade majandamine, metsamaterjali ülestöötamine ja müük. Jätkasime ka metsamaade kuivendust, ehitasime truupe väljaveoteedele ja korrastasime piirisihte.

Realiseerimise kogutulu 106732 eur, kasum majandustegevusest 18089 eur.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmetele palka ei ole makstud.

Lembit Paal

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 198	1 374	2
Nõuded ja ettemaksed	3 610	288	
Varud	4 169	17 786	5
Kokku käibevara	29 977	19 448	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	207 749	195 879	6
Kokku põhivara	207 749	195 879	
Kokku varad	237 726	215 327	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 671	10 565	7
Võlad ja ettemaksed	13 586	6 487	8
Kokku lühiajalised kohustused	35 257	17 052	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 808	12 479	7
Võlad ja ettemaksed	33 124	47 348	8
Kokku pikaajalised kohustused	45 932	59 827	
Kokku kohustused	81 189	76 879	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 764	109 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 089	26 275	
Kokku omakapital	156 537	138 448	
Kokku kohustused ja omakapital	237 726	215 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	106 732	112 661	10
Muud äritulud	1 118	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 617	1 179	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 965	-76 120	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 439	-3 217	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 726	-5 406	
Muud ärikulud	-28	-711	
Ärikasum (kahjum)	19 075	28 386	
Finantstulud ja -kulud	-986	-2 111	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 089	26 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 089	26 275	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 075	28 386
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 726	5 406
Kokku korrigeerimised	5 726	5 406
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 322	-4 359
Varude muutus	13 617	4 041
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 123	24 331
Makstud intressid	-986	-2 111
Kokku rahavood äritegevusest	26 987	55 694
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 598	-26 204
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 598	-26 204
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-10 565	-31 553
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 435	-31 553
Kokku rahavood	20 824	-2 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 374	3 437
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 824	-2 063
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 198	1 374

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	109 489	112 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 275	26 275
31.12.2010	2 684	135 764	138 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 089	18 089
31.12.2011	2 684	153 853	156 537

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paalakalda 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Paalakalda kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmisehinna-meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus.

Materiaalse põhivara ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ Paalakalda käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	41	820
Arvelduskontod	22 157	554
Kokku raha	22 198	1 374

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 610	288
Kokku nõuded ostjate vastu	3 610	288

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	463	93
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	463	93

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang		13 646
Müügiks ostetud kaubad		4 140
Kokku varud		17 786

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009									
Soetusmaksumus	108 105		14 265	14 265	20 297		16 297	16 297	158 964
Akumuleeritud kulum			-9 286	-9 286	-4 565				-13 851
Jääkmaksumus	108 105		4 979	4 979	15 732		16 297	16 297	145 113
Ostud ja parendused	7 030	19 174				29 968		29 968	56 172
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 030	19 174							26 204
Muud ostud ja parendused						29 968		29 968	29 968
Amortisatsioonikulu			-2 361	-2 361	-3 045				-5 406
31.12.2010									
Soetusmaksumus	115 135	19 174	14 265	14 265	20 298	29 968	16 297	46 265	215 137
Akumuleeritud kulum			-11 647	-11 647	-7 611				-19 258
Jääkmaksumus	115 135	19 174	2 618	2 618	12 687	29 968	16 297	46 265	195 879
Ostud ja parendused	26 718	20 847				-29 968		-29 968	17 597
Amortisatsioonikulu		-1 167	-1 515	-1 515	-3 045				-5 727
31.12.2011									
Soetusmaksumus	141 853	40 021	14 265	14 265	20 298	0	16 297	16 297	232 734
Akumuleeritud kulum		-1 167	-13 162	-13 162	-10 656				-24 985
Jääkmaksumus	141 853	38 854	1 103	1 103	9 642	0	16 297	16 297	207 749

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	12 479	12 479		
Investeeringislaen	22 000	9 192	12 808	
Pikaajalised laenud kokku	34 479	21 671	12 808	
Laenukohustused kokku	34 479	21 671	12 808	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	23 044	10 565	12 479	
Pikaajalised laenud kokku	23 044	10 565	12 479	
Laenukohustused kokku	23 044	10 565	12 479	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 123	6 394	
Maksuvõlad	463	93	4
Muud võlad	33 124	47 348	9
Muud viitvõlad	33 124	47 348	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 710	53 835	

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	47 348		47 348	
Kokku muud võlad	47 348		47 348	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	33 124		33 124	
Kokku muud võlad	33 124		33 124	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 732	112 661
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 732	112 661
Kokku müügitulu	106 732	112 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	23 060	40 641
Küttepuid tootmine	35 297	28 987
Ostetud kaupade müük	21 576	28 912
Veoteenused	26 023	6 967
Muud teenused	776	7 154
Kokku müügitulu	106 732	112 661

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

PAALAKALDA OÜ (registrikood: 10945919) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT PAAL	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 089
Kokku	153 853
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 853
Kokku	153 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Küttepuude tootmine	02202	35297	33.07%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	26023	24.38%	Ei
Metsavarumine	02201	23060	21.61%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	21576	20.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembit Paal	36204062785	Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052041
E-posti aadress	lembit@pajusi.ee