

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Paalia OÜ

registrikood: 11661733

tänavatalu nimi, Linnuse 9-1

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76608

telefon: +372 5044014

faks: +372 6782037

e-posti aadress: paalia.ou@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Bioloogilised varad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Paalia põhitegevuseks on mitmesugused ehitustööd.

Olulisi muudatusi tegevuse põhimõtetes järgneval majandusaastal kavas ei ole, plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

2012 aastal on plaanis võtta juurde 1 töötaja ning laiendada tegevust.

Arendus- ja uurimisväljaminekuid 2011.a. jooksul ei tehtud, samuti ei planeerita neid järgnevals aastaks.

Juhatajale töötasu 2011 aastal ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 029	42 446	
Nõuded ja ettemaksed	79 136	51 863	2
Varud	13 407	21 723	4
Kokku käibevara	103 572	116 032	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 243	0	
Bioloogilised varad	7 969	8 948	6
Kokku põhivara	9 212	8 948	
Kokku varad	112 784	124 980	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 357	6 391	
Võlad ja ettemaksed	88 218	99 451	7
Kokku lühiajalised kohustused	91 575	105 842	
Kokku kohustused	91 575	105 842	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 326	13 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 071	2 640	
Kokku omakapital	21 209	19 138	
Kokku kohustused ja omakapital	112 784	124 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	231 013	304 765	8
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-978	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-222 237	-291 567	
Mitmesugused tegevuskulud	-938	-9 211	
Tööjõukulud	-4 484	-1 359	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-311	0	
Ärikasum (kahjum)	2 065	2 628	
Finantstulud ja -kulud	6	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 071	2 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 071	2 641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 065	2 628
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 289	0
Kokku korrigeerimised	1 289	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 273	-40 356
Varude muutus	8 316	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 233	83 271
Laekunud intressid	6	13
Kokku rahavood äritegevusest	-26 830	45 556
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 553	0
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-8 948
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 553	-8 948
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 034	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 034	0
Kokku rahavood	-31 417	36 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 446	5 838
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 417	36 608
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 029	42 446

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		13 942	16 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 640	2 640
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	16 326	19 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 071	2 071
31.12.2011	2 556	256	18 397	21 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paalia 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.

OÜ Paalia kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2011 on ümber hinnatud eurodesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamise ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

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

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, maerjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

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

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Ehitised ja rajatised	10-20
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Mööbel, inventar ja muu materiaalne põhivara	5-10

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. Amortisatsiooni % oleneb ka sellest, kas põhivara on ostetud uuna või mitte.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Rendid

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksud ei ole võrdsed.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Paalia kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

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

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;

- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	78 702	48 775
Ostjatelt laekumata arved	78 702	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144	2 892
Ettemaksed	290	196
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 136	51 863

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	144		2 892	
Üksikisiku tulumaks		51		76
Sotsiaalmaks		184		334
Kohustuslik kogumispension		11		20
Töötuskindlustusmaksed		23		42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144	269	2 892	472

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	13 407	0
Müügiks ostetud kaubad	0	21 723
Kokku varud	13 407	21 723

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 553	1 553	1 553
Amortisatsioonikulu	-310	-310	-310
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 553	1 553	1 553
Akumuleeritud kulum	-310	-310	-310
Jääkmaksumus	1 243	1 243	1 243

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
Soetused	8 948	8 948
31.12.2010	8 948	8 948
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-979	-979
31.12.2011	7 969	7 969

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	53 970	83 693
Võlad töövõtjatele	239	479
Maksuvõlad	269	472
Muud võlad	22 728	14 807
Saadud ettemaksed	11 012	0
Kokku võlad ja ettemaksed	88 218	99 451

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	231 013	304 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	231 013	304 765
Kokku müügitulu	231 013	304 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (41201)	178 719	209 108
Ujuvkonstruksioonide ehitus (30112)	0	3 515
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus (43121)	0	49 601
Isolatsioonitööd (43291)	0	4 138
Vundamendi- ja betoonitööd jm müüritööd (43991)	0	26 513
Maastiku hooldus ja korrashoid (81301)	0	7 017
Mujal liigitamata rajatiste ehitus (42991)	35 427	0
Teede ja kiirteede ehitus (42111)	14 912	0
Mujal liigitamata mööbli tootmine (31091)	1 055	0
Raamatupidamine, maksualane nõustamine (69202)	900	0
Elektrijuhtmete- ja seadmete paigaldus (43211)	0	4 873
Kokku müügitulu	231 013	304 765

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 363	1 011
Sotsiaalmaksud	1 148	348
Kokku tööjõukulud	4 511	1 359
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Paalia OÜ (registrikood: 11661733) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK MÄGISTE	Juhatuse liige	01.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 071
Kokku	18 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 397
Kokku	18 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	178719	77.36%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	35427	15.34%	Ei
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	14912	6.46%	Ei
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	1055	0.46%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	900	0.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Mägiste	37712190218		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6782037
Mobiiltelefon	+372 5044014
E-posti aadress	paalia.ou@gmail.com