

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Palmse Mehaanikakoda

registrikood: 10229896

tänava/talu nimi, Tööstuse

maja ja korteri number:

küla: Võsupere küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45405

telefon: +372 3255375, +372 3255377

faks: +372 3255378

e-posti aadress: airi.vahersalu@palms.eu, info@palms.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Palmse Mehaanikakoda põhitegevusalaks on metsamasinate tootmine ja müük. Ettevõtte tootmisüksus asub Võsuperes. OÜ Palmse Mehaanikakoda turustab oma toodangut peamiselt välisriikides ja osaliselt Eestis.

Kontserni olulisemad finantssuhtarvud olid:

31.12.2017

Ärirentaablus (%) - ärikasum/müügitulu	7,7%
Puhasrentaablus (%) - puhaskasum/ müügitulu	8,1 %
Omakapitali soliidisuskordaja (%) - omakapital/ koguvara	70,0%
ROA (%) - puhaskasum/ koguvaram*100	9,99 %
ROE (%) - puhaskasum/ omakapital*100	14,26 %

Bilanss ja rahavood.

Kontserni bilansimaht 31.detsembri 2017. aasta seisuga oli 20,1 miljonit eurot.

Kontsernil oli aruandeaasta lõpu seisuga pikaajalisi kohustusi 1,1 miljonit eurot ja lühiajalisi oli 4,8 miljonit eurot.

Tulud ja kasum.

Eksport moodustas 96% kogukäibest, hõlmates vaid 6% siseturgu.

Kontserni lõpetas 2017.a kasumiga. Tütarettevõtte kahjumiga.

2017.aastal omandas ettevõtte 100% Ferrel AS-i aktsiad eesmärgiga lahendada tütarettevõtte abiga tootmise kitsaskohti.

Ferrel AS on siiski omaette seisev ettevõtte, mis tegeleb ka enda toodangu tootmise ja müügiga.

Ettevõtte 2018. aasta tegevusplaanid hõlmavad uutele turgudele sisenemist, olemasolevatel turgudel jätkuvat tegutsemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	Lisa nr
Varad		
Käibevarad		
Raha	51 171	2
Nõuded ja ettemaksed	4 189 164	3
Varud	2 431 581	4
Kokku käibevarad	6 671 916	
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	250	6
Nõuded ja ettemaksed	6 000 000	3
Materiaalsed põhivarad	7 518 235	8
Kokku põhivarad	13 518 485	
Kokku varad	20 190 401	
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 074 561	10
Võlad ja ettemaksed	1 814 751	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 889 312	
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 159 470	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 159 470	
Kokku kohustised	6 048 782	
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	
Kohustuslik reservkapital	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 014 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 017 417	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 141 619	
Kokku omakapital	14 141 619	
Kokku kohustised ja omakapital	20 190 401	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	Lisa nr
Müügitulu	24 761 362	12
Muud äritulud	139 751	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-143 512	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 447 874	
Mitmesugused tegevuskulud	-892 954	14
Tööjõukulud	-2 534 181	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-967 502	
Muud ärikulud	-10 446	
Ärikasum (kahjum)	1 904 644	
Muud finantstulud ja -kulud	174 529	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 079 173	
Tulumaks	-61 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 017 417	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 017 417	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 904 644	
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	967 502	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-34 213	
Kokku korrigeerimised	933 289	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73 464	
Varude muutus	-518 769	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	616 255	
Laekunud intressid	237 265	
Makstud intressid	-128 009	
Makstud ettevõtte tulumaks	-61 756	
Kokku rahavood äritegevusest	2 909 455	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-491 249	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	53 417	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-708 361	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-250	
Antud laenud	-1 485 694	
Antud laenude tagasimaksed	766 129	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 866 008	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-681 688	
Arvelduskrediidi saldo muutus	32 951	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 259 882	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	270 000	
Makstud dividendid	-247 022	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 785 641	
Kokku rahavood	-742 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	793 365	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-742 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 171	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	100 000			10 000		11 999 017	12 109 017
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju						262 207	262 207
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	100 000			10 000		12 261 224	12 371 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)						2 017 417	2 017 417
Emiteeritud osakapital		164 390	205 186		-369 576		0
Väljakuulutatud dividendid						-247 022	-247 022
31.12.2017	100 000	164 390	205 186	10 000	-369 576	14 031 619	14 141 619

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palmse Mehaanikakoda 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri määrusega väljaantud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

OÜ Palmse Mehaanikakoda omandas 2017. aastal 100% Ferrel AS-i aktsiad, seoses sellega koostab Palmse Mehaanikakoda konsolideeritud aruande.

AS Ferrel on Palmse Mehaanikakoda raamatupidamises soetusmaksumuse meetodiga arvel.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud ematevõtte alla olev tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kahastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevata allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tellimise põhjustest kantud kas osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäolise nõuete laekumist kajastatakse nõuete allahindluse kulu vähendamisenä.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit]. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

AS Ferrellil on põhivarade arvelevõtmise alampiiriks 1000.-eur.
Palmse Mehaanikakoda OÜ-l on selleks 3000.-eur.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised 2-5%	20 a.
Masinad ja seadmed 10-30%	5-10 a.
Muu materiaalne põhivara. 20-33%	3-5 a.
Arvutid. 20-30%	3-5 a.

Rendid

Kapitalirent võetakse arvele vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisefa otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumine määraga 20/80 dividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

OÜ Palmse Mehaanikakoda käsitleb seotud osapoolena:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju[1] all olevad ettevõtted.
2. Olulise osalusega erasikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)
4. Tütarettevõtted

Tehingud ja saldod tütarettevõtetega on konsolideeritud aruandest elimineeritud.

Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017
Sularaha kassas	10 859
Arvelduskontodel	40 282
Raha teel	30
Kokku raha	51 171

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 383 263	3 383 263	
Ostjatelt laekumata arved	3 383 263	3 383 263	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	484 453	484 453	
Muud nõuded	6 311 683	311 683	6 000 000
Laenunõuded	6 008 382	8 382	6 000 000
Intressinõuded	303 301	303 301	
Ettemaksed	9 765	9 765	
Tulevaste perioodide kulud	9 765	9 765	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 189 164	4 189 164	6 000 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017
Tooraine ja materjal	2 053 696
Lõpetamata toodang	362 479
Valmistoodang	7 000
Ettemaksed varude eest	8 406
Kokku varud	2 431 581

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	211 024	
Üksikisiku tulumaks		54 182
Erisoodustuse tulumaks		41 190
Sotsiaalmaks		97 919
Kohustuslik kogumispension		6 119
Töötuskindlustusmaksed		6 942
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		37 126
Ettemaksukonto jääk	273 429	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	484 453	243 478

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	250	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	250	0

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10317956	Ferrel AS	Eesti	Põllu-ja metsamajandushaagiste tootmine	0	100

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016									
Soetusmaksumus	2 361	5 025 467	6 477	6 650 134	6 656 611	16 689			11 701 128
Akumuleeritud kulum		-1 681 280	-5 643	-2 479 479	-2 485 122	-10 647			-4 177 049
Jääkmaksumus	2 361	3 344 187	834	4 170 655	4 171 489	6 042			7 524 079
Ostud ja parendused		340 073		128 487	128 487		90 970	90 970	559 530
Lisandumised äriühenduste kaudu	45 940	270 548	3 267	101 578	104 845	19 711			441 044
Amortisatsioonikulu		-286 693	-862	-675 192	-676 054	-24 467			-987 214
Müügid				-19 204	-19 204				-19 204
31.12.2017									
Soetusmaksumus	48 301	5 862 031	10 676	6 920 067	6 930 743	36 400	90 970	90 970	12 968 445
Akumuleeritud kulum		-2 193 916	-7 437	-3 213 743	-3 221 180	-35 114			-5 450 210
Jääkmaksumus	48 301	3 668 115	3 239	3 706 324	3 709 563	1 286	90 970	90 970	7 518 235

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017
--	-------------

Masinad ja seadmed	53 417
Muud masinad ja seadmed	53 417
Kokku	53 417

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laserlõikepink Trumpf Trueblend	95 379	51 747	43 632	15.10.2019
Painutuspink Trumpf Truelaser 5030	250 968	187 881	63 087	15.04.2019
Värvimisliin Ideal-Line	1 278 342	387 031	891 311	15.03.2021
Pulbervärviautomaat Nordson	153 994	46 623	107 371	15.03.2021
Muu kapitalirent	93 473	39 404	54 069	
Kapitalirendikohustised kokku	1 872 156	712 686	1 159 470	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	32 951	32 951		
Muud lühiajalised laenukohustised	1 414	1 414		
Pangalaen	2 327 510	2 327 510		
Lühiajalised laenud kokku	2 361 875	2 361 875		
Kapitalirendikohustised kokku	1 872 156	712 686	1 159 470	
Laenukohustised kokku	4 234 031	3 074 561	1 159 470	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	
Ehitised	3 426 845	
Kokku	3 426 845	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 447 937	1 447 937
Võlad töövõtjatele	123 336	123 336
Maksuvõlad	243 478	243 478
Kokku võlad ja ettemaksed	1 814 751	1 814 751

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Austria	4 985 398
Eesti	500 199
Saksamaa	3 147 915
Prantsusmaa	966 016
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 691 636
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 291 164
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Kanada	92 532
Ukraina	245 275
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 132 391
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 470 198
Kokku müügitulu	24 761 362
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toodetud põllu-ja metsamajandusmasinaid	24 316 736
Muud metallitööd	118 726
Muu müük	175 909
Teenuse müük	149 991
Kokku müügitulu	24 761 362

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	34 213
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 689
Vanametallimüük	96 451
Muud	3 398
Kokku muud äritulud	139 751

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017
Energia	165 834
Elektrienergia	159 272
Soojusenergia	6 562
Mitmesugused bürookulud	15 240
Lähetuskulud	6 446
Riiklikud ja kohalikud maksud	20 428
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	85 111
Transpordikulud ostul	381 162
Autodega seotud kulutused	64 568
Kindlustus	16 452
Reklaam	14 159
Muud	123 554
Kokku mitmesugused tegevuskulud	892 954

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017
Palgakulu	1 896 454
Sotsiaalmaksud	637 727
Kokku tööjõukulud	2 534 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	78

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	950

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Ferrel OÜ	270 000	270 000	2,5%	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Kaspervik Vind OÜ	6 000 000	565 000	5%	2026
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Aksionär		1 500		

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	112 736	19 060
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69	5 839

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	2017
Arvestatud tasu	45 091

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	50 718	781 541
Nõuded ja ettemaksed	4 149 412	4 046 059
Varud	2 299 231	1 769 736
Kokku käibevarad	6 499 361	6 597 336
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	708 611	0
Nõuded ja ettemaksed	6 000 000	5 253 200
Materiaalsed põhivarad	6 964 517	7 524 079
Kokku põhivarad	13 673 128	12 777 279
Kokku varad	20 172 489	19 374 615
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	673 282	1 807 773
Võlad ja ettemaksed	4 366 164	1 351 631
Kokku lühiajalised kohustised	5 039 446	3 159 404
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 105 401	4 106 194
Kokku pikaajalised kohustised	1 105 401	4 106 194
Kokku kohustised	6 144 847	7 265 598
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 751 995	10 298 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 165 647	1 700 791
Kokku omakapital	14 027 642	12 109 017
Kokku kohustised ja omakapital	20 172 489	19 374 615

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	23 522 655	18 446 463
Muud äritulud	124 703	53 709
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-92 119	286 299
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 595 088	-14 050 594
Mitmesugused tegevuskulud	-817 916	-654 078
Tööjõukulud	-2 173 714	-1 844 943
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-921 159	-768 570
Muud ärikulud	-761	-27
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 046 601	1 468 259
Muud finantstulud ja -kulud	180 802	298 782
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 227 403	1 767 041
Tulumaks	-61 756	-66 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 165 647	1 700 791

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 046 601	1 468 259
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	921 159	768 570
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-22 563	-5 608
Kokku korrigeerimised	898 596	762 962
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 323	-907 678
Varude muutus	-529 495	-792 063
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	687 354	421 222
Laekunud intressid	0	2 620
Makstud intressid	-121 735	-41 101
Makstud ettevõtte tulumaks	-61 756	-66 250
Kokku rahavood äritegevusest	2 851 242	847 971
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-379 202	-237 194
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	40 167	32 083
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-708 361	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-250	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	100 000
Antud laenud	-1 482 094	-5 295 500
Antud laenude tagasimaksed	765 379	650 397
Laekunud intressid	237 263	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 527 098	-4 750 214
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	3 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	-677 360	-95 292
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 230 585	-532 497
Makstud dividendid	-247 022	-265 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 054 967	2 107 211
Kokku rahavood	-730 823	-1 795 032
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	781 541	2 576 573
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-730 823	-1 795 032
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 718	781 541

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	100 000	10 000	11 003 226	11 113 226
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-440 000	-440 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	100 000	10 000	10 563 226	10 673 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 700 791	1 700 791
Väljakuulutatud dividendid			-265 000	-265 000
31.12.2016	100 000	10 000	11 999 017	12 109 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 165 647	2 165 647
Väljakuulutatud dividendid			-247 022	-247 022
31.12.2017	100 000	10 000	13 917 642	14 027 642

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2019

OÜ Palmse Mehaanikakoda (registrikood: 10229896) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTI PUUSEPP	Juhatuse liige	04.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Palmse Mehaanikakoda osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Palmse Mehaanikakoda ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taimi-Li Lind

Vandeauditiitori number: 96

Auditoorttevõtja nimi:

Osäühing Moressa

Auditoorttevõtja tegevusloa number:121

Auditoorttevõtja asukoha aadress:

Uus-Sadama, Tallinn, Harju maakond, 10120

04.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Palmse Mehaanikakoda (registrikood: 10229896) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIMI-LI LIND	Vandeaudiitor	04.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 014 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 017 417
Kokku	14 031 619
Jaotamine	
Dividendideks	750 000
Kokku	750 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	23240868	98.80%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	281787	1.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marian Kullerkupp	47008125226	Eesti	7430 EUR (Lihtomand)
Erika Puusepp	44503145213	Eesti	15250 EUR (Lihtomand)
Anti Puusepp	36902240211	Eesti	77320 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255377
Telefon	+372 3255375
Faks	+372 3255378
E-posti aadress	info@palms.eu
E-posti aadress	airi.vahersalu@palms.eu