

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OSAÜHING PALMETT LUKUD

registrikood: 10242193

tänav a nimi, maja number: Ringtee 75

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50501

telefon: +372 7380154

faks: +372 7380154

e-posti aadress: ene@palmett.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Palmett Lukud (edaspidi ka Ettevõte) on erinevaid lukutoodete turustuse ja paigaldusega tegelev ettevõte.

OÜ Palmett Lukud müüs 2016 aastal kokku 177 792 euro eest erinevaid lukutooteid ja teenuseid (2015 aastal 211 059 euro eest). Aruandeperioodi kasumiks kujunes 4 077 eurot (2015 aastal 8 730 eurot).

Ettevõtte investeeris 2016 aastal põhivarasse 13 000 eurot.

2016 aastal töötas OÜ-s Palmett Lukud aasta lõpu seisuga osalise tööajaga kokku 4 töötajat.

OÜ Palmett Lukud tulevikuplaanid on suunatud peamiselt püstitatud eesmärkide täitmisele, kliendivõrgustiku hoidmisele ja tegevuse laiendamisele e-kaubanduses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 325	2 401	
Nõuded ja ettemaksed	11 909	22 455	
Nõuded ostjate vastu	9 087	14 673	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 553	3 715	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	269	4 067	2
Kokku varud	95 857	79 822	
Tooraine ja materjal	2 143	1 856	
Valmistoodang	2 198	694	
Müügiks ostetud kaubad	91 516	77 272	
Kokku käibevarad	110 091	104 678	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	11 795	15 795	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 795	15 795	13
Materiaalsed põhivarad	11 917	0	4
Kokku põhivarad	23 712	15 795	
Kokku varad	133 803	120 473	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	4 000	5,13
Võlad ja ettemaksed	48 050	29 541	
Võlad tarnijatele	44 219	26 042	
Võlad töövõtjatele	940	1 336	
Maksuvõlad	1 631	1 492	2
Muud võlad	1 260	671	
Kokku lühiajalised kohustised	52 050	33 541	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	60 629	69 885	5,13
Kokku pikaajalised kohustised	60 629	69 885	
Kokku kohustised	112 679	103 426	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Ülekurss	10	10	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 225	5 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 077	8 730	
Kokku omakapital	21 124	17 047	

Kokku kohustised ja omakapital	133 803	120 473	
--------------------------------	---------	---------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	177 792	211 059	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 189	-141 587	10
Mitmesugused tegevuskulud	-34 046	-39 624	11
Tööjõukulud	-26 667	-20 235	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 083	-212	4
Muud ärikulud	-141	0	
Ärikasum (kahjum)	4 666	9 401	
Intressikulud	-589	-671	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 077	8 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 077	8 730	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palmett Lukud (edaspidi ka Ettevõtte) 2016 majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustest ja heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel Ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Ettevõtte on vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, kuna Ettevõtte ja temale kuuluva tütarettevõtja konsolideeritud finantsnäitajad ei ületa audiitoritegevuse seaduse § 92 lõigetes 1 ja 2 kirjeldatud kriteeriume.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha ja lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

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

Tootismaterjalid ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksud ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruandes nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustused

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakset.

Tütarettevõtjale Lätis on ettevõtte tulumaksu määr 15%. Maksustamisele kuuluv tulu suurus määratakse kindlaks tütarvõtja raamatupidamise aastaaruandes esitatud kasumi/kahjumi andmete põhjal. Kasumi või kahjumi arvestuse suhtes kehtivad mitmed kohandused, mis suurendavad või vähendavad maksustatavat kasumit/kahjumit enne nende esitamist filiaali maksustatava tulu või kahjumina.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas tütarvõtjale ja ainuomanikku, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Ettevõtte tütarvõtjateks on SIA Palmett Latvia, milles Ettevõtte omab 71% hääleõigusest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	261	0	259	0
Üksikisiku tulumaks	0	396	0	311
Sotsiaalmaks	0	1 085	0	1 018
Kohustuslik kogumispension	0	72	0	80
Töötuskindlustusmaksed	0	78	0	83
Ettemaksukonto jääk	8		3 808	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	269	1 631	4 067	1 492

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	SIA Palmett Latvija	Läti	lukutoodete müük	71	71

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
SIA Palmett Latvija	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 161	2 161	2 161
Akumuleeritud kulum	-2 161	-2 161	-2 161
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	13 000	13 000	13 000
Amortisatsioonikulu	-1 083	-1 083	-1 083
31.12.2016			
Soetusmaksumus	15 161	15 161	15 161
Akumuleeritud kulum	-3 244	-3 244	-3 244
Jääkmaksumus	11 917	11 917	11 917

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	47 547	3 000	15 000	29 547	0	EUR	2022	13
Laen seotud osapoolelt	17 082	1 000	16 082	0	3	EUR	2020	13
Pikaajalised laenud kokku	64 629	4 000	31 082	29 547				
Laenukohustised kokku	64 629	4 000	31 082	29 547				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	48 653	3 000	15 000	30 653	0	EUR	2022	13
Laen seotud osapoolelt	25 232	1 000	13 232	11 000	3	EUR	2020	13
Pikaajalised laenud kokku	73 885	4 000	28 232	41 653				
Laenukohustised kokku	73 885	4 000	28 232	41 653				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	44 738	44 738
Kokku	44 738	44 738

Pikajaline laen seotud osapoolelt on tagatud kommertspandiga Ettevõtte vallasvarale (va raha, Ettevõtte osad ja muud Ettevõttele kuuluvad väärtpaberid) väärtuses 44 738 eurot.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 642	11 380
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 660	2 845
Kokku tingimuslikud kohustised	18 302	14 225

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	9 380	11 317	11

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel büroo- ja kauplusepinda Tallinnas ja Tartus. Lisaks veel transpordivahendeid kaupade transportimiseks ning paigaldustööde teostamiseks.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	177 792	211 059
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	177 792	211 059
Kokku müügitulu	177 792	211 059
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade (lukutoodete) müük	177 792	211 059
Kokku müügitulu	177 792	211 059

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-109 525	-127 731
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 170	-11 816
Transpordikulud	-494	-2 040
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 189	-141 587

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-9 380	-11 317	8
Energia	-2 090	-2 890	
Kütus	-2 090	-2 890	
Mitmesugused bürookulud	-4 266	-4 676	
Kontoritehnika ja -tarbed	-2 844	-981	
Transpordikulud	-4 007	-5 763	
Infotehnoloogia- ja sidekulud	-3 823	-6 099	
Reklaamikulud	-5 170	-4 284	
Raamatupidamis-, finants- ja juriidilised teenused	-2 057	-2 759	
Muud	-409	-855	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-34 046	-39 624	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-19 930	-14 693
Sotsiaalmaksud	-6 737	-5 542
Kokku tööjõukulud	-26 667	-20 235
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	14 348	0	19 510	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 547	0	48 653
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 082	0	25 903

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisik	4 814	-5 920
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidiline isik	1 000	-9 150

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisik	28 849	11 635
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidiline isik	0	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OSAÜHING PALMETT LUKUD (registrikood: 10242193) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE GUTMANN	Juhatuse liige	21.11.2017
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 077
Kokku	18 302
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 302
Kokku	18 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	177792	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ene Gutmann	46204012718	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7380154
Faks	+372 7380154
E-posti aadress	ene@palmett.ee