

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Osaühing PALLANTIS GRUPP

**registrikood:** 10633829

**tänava/talu nimi,** Järveküla tee 9

**maja ja korteri number:**

**linn:** Kohtla-Järve linn

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postsihtnumber:** 30328

**telefon:** +372 3324043

**faks:** +372 3324043, +372 3370039

**e-posti aadress:** info@pallantisgrupp.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 7  |
| Lisa 4 Varud                                | 8  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 8  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 9  |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 9  |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 10 |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 10 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                         | 11 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                    | 11 |
| Aruande allkirjad                           | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Pallantis Grupp põhitegevuseks on mööbli valmistamine, kaubandustegevus ja mööbli jäemüük.

2018.aasta realiseerimise netokäive oli 393 990 eurot.

Aasta jooksul ettevõttes oli 10 töötajat, nende töötasu 52 699 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest ja töötasu oli 6 000 eurot. Järgmisel aastal mudatused ei tule.

Plaanis on suurendada oma netokäive kuni 2% , sest rendi on võetud suur mööblikauplus Jõhvi linnas, loodame ,et netokäive suurendab.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     | 31.12.2017     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 2 572          | 4 670          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 619          | 2 121          | 3       |
| Varud                                        | 200 799        | 164 889        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>206 990</b> | <b>171 680</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 30 698         | 16 043         | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>30 698</b>  | <b>16 043</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>237 688</b> | <b>187 723</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 4 679          | 0              | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 95 675         | 84 639         | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>100 354</b> | <b>84 639</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 11 719         | 0              | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>11 719</b>  | <b>0</b>       |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>112 073</b> | <b>84 639</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 97 972         | 33 760         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 22 531         | 64 212         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>125 615</b> | <b>103 084</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>237 688</b> | <b>187 723</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 393 990       | 373 432       | 9       |
| Muud äritulud                               | 428           | 0             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -270 114      | -237 780      | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -14 901       | -5 344        |         |
| Tööjõukulud                                 | -79 468       | -58 010       | 11      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -7 568        | -6 805        | 6       |
| Muud ärikulud                               | 496           | 0             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>22 863</b> | <b>65 493</b> |         |
| Intressikulud                               | -337          | -1 281        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 5             | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>22 531</b> | <b>64 212</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>22 531</b> | <b>64 212</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ PALLANTIS GRUPP 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a.juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab RPS § 34 lg4 alusel Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel. Kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Acros Finants OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a.juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab RPS § 34 lg4 alusel Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel. Kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

### Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teisteist väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana bilansis kajastatakse varad maksumusega üle 9999 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EURO kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina(varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised 8%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventaar 20%

### Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividendi tulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2018   | 31.12.2017   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Pank              | 2 566        | 4 279        |
| Kassa             | 6            | 391          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 572</b> | <b>4 670</b> |

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 1 544        | 1 544          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 544        | 1 544          |
| Muud nõuded                       | 200          | 200            |
| Viitlaekumised                    | 200          | 200            |
| Ettemaksed                        | 1 875        | 1 875          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 280          | 280            |
| Muud makstud ettemaksed           | 1 595        | 1 595          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 619</b> | <b>3 619</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 541          | 541            |
| Ostjatelt laekumata arved         | 541          | 541            |
| Ettemaksed                        | 1 580        | 1 580          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 436          | 436            |
| Muud makstud ettemaksed           | 1 144        | 1 144          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 121</b> | <b>2 121</b>   |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal   | 102 383    | 71 247     |
| Müügiks ostetud kaubad | 98 416     | 93 642     |
| Kokku varud            | 200 799    | 164 889    |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Ettevõtte tulumaks                     | 75         |            |
| Käibemaks                              | 9 981      | 7 202      |
| Üksikisiku tulumaks                    | 639        | 842        |
| Erisoodustuse tulumaks                 |            | 236        |
| Sotsiaalmaks                           | 8 920      | 4 218      |
| Kohustuslik kogumispension             | 242        | 149        |
| Töötuskindlustusmaksed                 | 449        | 263        |
| Intress                                | 269        | 1 826      |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 20 575     | 14 736     |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          | Maa   | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Kokku    |
|--------------------------|-------|----------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------|
|                          |       |          |                         |                    |                             |          |
| <b>31.12.2016</b>        |       |          |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 2 090 | 38 691   | 96 156                  | 96 156             | 0                           | 136 937  |
| Akumuleeritud kulum      |       | -35 163  | -80 051                 | -80 051            | 0                           | -115 214 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 2 090 | 3 528    | 16 105                  | 16 105             | 0                           | 21 723   |
| Ostud ja parendused      |       |          |                         |                    | 1 125                       | 1 125    |
| Muud ostud ja parendused |       |          |                         |                    | 1 125                       | 1 125    |
| Amortisatsioonikulu      |       | -455     | -6 238                  | -6 238             | -112                        | -6 805   |
| <b>31.12.2017</b>        |       |          |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 2 090 | 38 691   | 96 156                  | 96 156             | 1 125                       | 138 062  |
| Akumuleeritud kulum      |       | -35 618  | -86 289                 | -86 289            | -112                        | -122 019 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 2 090 | 3 073    | 9 867                   | 9 867              | 1 013                       | 16 043   |
| Ostud ja parendused      |       |          | 21 170                  | 21 170             | 1 053                       | 22 223   |
| Muud ostud ja parendused |       |          | 21 170                  | 21 170             | 1 053                       | 22 223   |
| Amortisatsioonikulu      |       | -455     | -6 783                  | -6 783             | -330                        | -7 568   |
| <b>31.12.2018</b>        |       |          |                         |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus           | 2 090 | 38 691   | 117 326                 | 117 326            | 2 178                       | 160 285  |
| Akumuleeritud kulum      |       | -36 073  | -93 072                 | -93 072            | -442                        | -129 587 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 2 090 | 2 618    | 24 254                  | 24 254             | 1 736                       | 30 698   |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2018 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |
| eraisik                              | 1 000      | 1 000                            |                     |             | 3%           | 31.12.2019  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 1 000      | 1 000                            |                     |             |              |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 15 398     | 3 679                            | 11 719              |             |              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 16 398     | 4 679                            | 11 719              |             |              |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 67 434        | 67 434         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 7 666         | 7 666          |         |
| Maksuvõlad                       | 20 575        | 20 575         | 5       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>95 675</b> | <b>95 675</b>  |         |
|                                  |               |                |         |
|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 65 401        | 65 401         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 4 317         | 4 317          |         |
| Maksuvõlad                       | 14 736        | 14 736         | 5       |
| Saadud ettemaksed                | 185           | 185            |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 185           | 185            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>84 639</b> | <b>84 639</b>  |         |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 393 990        | 373 432        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>393 990</b> | <b>373 432</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>393 990</b> | <b>373 432</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| 47591 Moobli jaemüük                        | 393 990        | 373 432        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>393 990</b> | <b>373 432</b> |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 119 791        | 112 728        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 104 934        | 91 003         |
| <b>Energia</b>                                   | <b>5 087</b>   | <b>4 036</b>   |
| Elektrienergia                                   | 4 099          | 3 250          |
| Soojusenergia                                    | 988            | 786            |
| Veevarustusteenused                              | 72             | 63             |
| Transpordikulud                                  | 12 427         | 8 291          |
| Maarent                                          | 308            | 0              |
| Üür ja rent                                      | 21 190         | 20 546         |
| Muud                                             | 6 305          | 1 113          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>270 114</b> | <b>237 780</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2018          | 2017          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 58 699        | 43 991        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 20 769        | 14 020        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>79 468</b> | <b>58 011</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 11            | 9             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 10            | 7             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1             | 2             |

## Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                      | 2018  | 2017  |
| Arvestatud tasu                                                                      | 6 000 | 7 455 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

**Osaühing PALLANTIS GRUPP (registrikood: 10633829) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALLAN TOMBAND      | Juhatuse liige     | 28.05.2019           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 97 972         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 22 531         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>120 503</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mööbli ja valgustite jaemüük | 47591      | 393990          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Irina Raudjärv | 47603012248                               | Tartu linn, Tartu<br>maakond, Eesti | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Telefon         | +372 3324043           |
| Faks            | +372 3324043           |
| Faks            | +372 3370039           |
| E-posti aadress | info@pallantisgrupp.ee |