

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Osaühing PALLANTIS GRUPP

**registrikood:** 10633829

**tänavatalu nimi,** Järveküla tee 9

**maja ja korteri number:**

**linn:** Kohtla-Järve linn

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihthnumber:** 30328

**telefon:** +372 3324043

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

**e-posti aadress:** pallantisgrupp@mail.ru, ivo@casus.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                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 4 Varud                                | 9  |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustused                      | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 11 |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 12 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                         | 12 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                    | 12 |
| Aruande allkirjad                           | 13 |

## Tegevusaruanne

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

2014.aasta realiseerimise netokäive oli 438 843 euro.

Aasta jooksul ettevõttes oli 11 töötajat, nende töötasu 48 371 euro. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ja töötasu oli 4 260 euro. Järgmisel aastal mudatused ei tule.

Plaanis on suurendada oma netokäive kuni 15% , sest rendi on võetud suur mööblikauplus Jõhvi linnas, loodame ,et netokäive suurendab.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 1 223          | 10 748         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 918          | 213            | 3       |
| Varud                                        | 110 605        | 110 074        | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>115 746</b> | <b>121 035</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 37 606         | 39 299         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>37 606</b>  | <b>39 299</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>153 352</b> | <b>160 334</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 3 015          | 3 213          | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 83 674         | 97 435         | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>86 689</b>  | <b>100 648</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 18 923         | 21 636         | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>18 923</b>  | <b>21 636</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>105 612</b> | <b>122 284</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 32 938         | 30 781         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 9 690          | 2 157          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>47 740</b>  | <b>38 050</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>153 352</b> | <b>160 334</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 438 843       | 379 806      | 9       |
| Muud äritulud                               | 1 260         | 607          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -321 903      | -297 143     | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -27 395       | -19 079      |         |
| Tööjõukulud                                 | -68 651       | -52 413      | 11      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -10 846       | -8 590       | 6       |
| Muud ärikulud                               | -470          | -395         |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>10 838</b> | <b>2 793</b> |         |
| Intressikulud                               | -1 148        | -636         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>9 690</b>  | <b>2 157</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>9 690</b>  | <b>2 157</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014          | 2013          |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |               |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 10 838        | 2 793         |
| Korrigeerimised                                          |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 10 846        | 8 590         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>10 846</b> | <b>8 590</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -3 705        | 3 010         |
| Varude muutus                                            | -531          | -33 587       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -13 761       | 34 266        |
| Laekunud intressid                                       | -1 148        | -636          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>2 539</b>  | <b>14 436</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |               |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -9 153        | -1 034        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-9 153</b> | <b>-1 034</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |               |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -2 911        | -2 809        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-2 911</b> | <b>-2 809</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-9 525</b> | <b>10 593</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 10 748        | 155           |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-9 525</b> | <b>10 593</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 1 223         | 10 748        |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 2 556                        | 30 781                      | 35 893 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 2 157                       | 2 157  |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 556                       | 2 556                        | 32 938                      | 38 050 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 9 690                       | 9 690  |
| <b>31.12.2014</b>           | 2 556                       | 2 556                        | 42 628                      | 47 740 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. OÜ PALLANTIS GRUPP 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

#### 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 kohustused

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)

|                   | 31.12.2014   | 31.12.2013    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Pank              | 628          | 10 744        |
| Kassa             | 595          | 4             |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 223</b> | <b>10 748</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 1 705        | 1 705          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 705        | 1 705          |
| Muud nõuded                       | 1 501        | 1 501          |
| Laenunõuded                       | 1 501        | 1 501          |
| Ettemaksed                        | 712          | 712            |
| Muud makstud ettemaksed           | 712          | 712            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 918</b> | <b>3 918</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2013   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 78           | 78             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 78           | 78             |
| Ettemaksed                        | 135          | 135            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 135          | 135            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>213</b>   | <b>213</b>     |

### Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2014     | 31.12.2013     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 47 229         | 36 848         |
| Lõpetamata toodang     | 12 376         | 22 158         |
| Müügiks ostetud kaubad | 51 000         | 50 267         |
| Ettemaksed varude eest | 0              | 801            |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>110 605</b> | <b>110 074</b> |

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014    | 31.12.2013   |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 7 622         | 2 827        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 410         | 824          |
| Sotsiaalmaks                                  | 3 549         | 2 362        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 164           | 99           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 292           | 190          |
| Intress                                       | 146           | 92           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>13 183</b> | <b>6 394</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          | Maa   | Ehitised | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku   |
|--------------------------|-------|----------|-------------------------|--------------------|--------------------------|---------|
|                          |       |          |                         |                    |                          |         |
| <b>31.12.2012</b>        |       |          |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus           | 2 090 | 38 691   | 70 804                  | 70 804             |                          | 111 585 |
| Akumuleeritud kulum      |       | -23 499  | -50 616                 | -50 616            |                          | -74 115 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 2 090 | 15 192   | 20 188                  | 20 188             |                          | 37 470  |
|                          |       |          |                         |                    |                          |         |
| Ostud ja parendused      |       |          | 10 419                  | 10 419             |                          | 10 419  |
| Amortisatsioonikulu      |       | -3 095   | -5 495                  | -5 495             |                          | -8 590  |
|                          |       |          |                         |                    |                          |         |
| <b>31.12.2013</b>        |       |          |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus           | 2 090 | 38 691   | 81 223                  | 81 223             |                          | 122 004 |
| Akumuleeritud kulum      |       | -26 594  | -56 111                 | -56 111            |                          | -82 705 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 2 090 | 12 097   | 25 112                  | 25 112             |                          | 39 299  |
|                          |       |          |                         |                    |                          |         |
| Ostud ja parendused      |       |          | 3 373                   | 3 373              | 5 780                    | 9 153   |
| Muud ostud ja parendused |       |          | 3 373                   | 3 373              | 5 780                    | 9 153   |
| Amortisatsioonikulu      |       | -3 096   | -7 750                  | -7 750             |                          | -10 846 |
|                          |       |          |                         |                    |                          |         |
| <b>31.12.2014</b>        |       |          |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus           | 2 090 | 38 691   | 84 596                  | 84 596             | 5 780                    | 131 157 |
| Akumuleeritud kulum      |       | -29 690  | -63 861                 | -63 861            | 0                        | -93 551 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 2 090 | 9 001    | 20 735                  | 20 735             | 5 780                    | 37 606  |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |
| Laen oma tootajalt                   | 15 000     |                                  | 15 000              |             | 3%           | 31.12.2015  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 15 000     |                                  | 15 000              |             |              |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 6 938      | 3 015                            | 3 923               |             |              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 21 938     | 3 015                            | 18 923              |             |              |             |

  

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |
| Laen oma tootajalt                   | 15 000     |                                  | 15 000              |             |              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 15 000     |                                  | 15 000              |             |              |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 9 849      | 3 213                            | 6 636               |             |              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 24 849     | 3 213                            | 21 636              |             |              |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 64 128        | 64 128         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 5 626         | 5 626          |         |
| Maksuvõlad                       | 13 183        | 13 183         | 5       |
| Muud võlad                       | 497           | 497            |         |
| Muud viitvõlad                   | 497           | 497            |         |
| Saadud ettemaksed                | 240           | 240            |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 240           | 240            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>83 674</b> | <b>83 674</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2013    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 87 695        | 87 695         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 294         | 3 294          |         |
| Maksuvõlad                       | 6 394         | 6 394          |         |
| Muud võlad                       | 52            | 52             |         |
| Muud viitvõlad                   | 52            | 52             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>97 435</b> | <b>97 435</b>  |         |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2014           | 2013           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 438 843        | 379 806        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>438 843</b> | <b>379 806</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>438 843</b> | <b>379 806</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| 47591 Moobli jaemüük                        | 438 843        | 379 806        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>438 843</b> | <b>379 806</b> |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2014           | 2013           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 145 958        | 143 375        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 146 132        | 131 582        |
| Energia                                          | 3 012          | 4 545          |
| Elektrienergia                                   | 3 012          | 3 071          |
| Kütus                                            | 0              | 1 474          |
| Transpordikulud                                  | 8 002          | 1 084          |
| Üür ja rent                                      | 18 799         | 16 557         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>321 903</b> | <b>297 143</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2014          | 2013          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 52 631        | 39 907        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 16 020        | 12 506        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>68 651</b> | <b>52 413</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 12            | 11            |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                      | 2014  | 2013  |
| Arvestatud tasu                                                                      | 4 260 | 4 200 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2015

**Osaühing PALLANTIS GRUPP (registrikood: 10633829) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KAPITOLINA TOMBAND | Juhatuse liige     | 28.02.2015           |
| ALLAN TOMBAND      | Juhatuse liige     | 28.02.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 32 938        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 9 690         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>42 628</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>42 628</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mööbli ja valgustite jaemüük | 47591      | 438843          | 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                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Telefon         | +372 3324043           |
| Faks            | +372 3370039           |
| Faks            | +372 3324043           |
| E-posti aadress | ivo@casus.ee           |
| E-posti aadress | pallantisgrupp@mail.ru |