

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Osaühing PALLEMER

**registrikood:** 10647493

**tänavatalu nimi,** Telliskivi tn 60a

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10412

**telefon:** +372 6535776, +372 56564103

**faks:** +372 6535776

**e-posti aadress:** agur.magi@mail.ee

## Sisukord

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Tegevusaruanne                     | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4 |
| Bilanss                            | 4 |
| Kasumiaruanne                      | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6 |
| Lisa 2 Tööjõukulud                 | 7 |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 7 |
| Aruande allkirjad                  | 8 |

## Tegevusaruanne

Pallemer OÜ põhitegevusteks, mis on toimunud Eestis, on käesoleval aastal olnud metsamajandust abistavad tegevused, s.h. metsa müük ja kinnisvara rent.

OÜ Pallemer 2017 aasta põhieesmärgiks on jätkata kinnistute soetamist ja olemasolevate kinnistute majandamist.

Juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel on ka ühtlasi tegevdirektor, kellele on makstud töötasudeks 2016.a. jooksul koos maksudega 6,9 tuh EUR.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevarad                                   |                  |                  |
| Raha                                         | 494 086          | 505 650          |
| Finantsinvesteeringud                        | 2                | 2                |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 25 344           | 664              |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>519 432</b>   | <b>506 316</b>   |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Materiaalsed põhivarad                       | 731 564          | 646 019          |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>731 564</b>   | <b>646 019</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 250 996</b> | <b>1 152 335</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 72 823           | 123 893          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 35 507           | 14 653           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>108 330</b>   | <b>138 546</b>   |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 38 680           | 0                |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>38 680</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>147 010</b>   | <b>138 546</b>   |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 010 978        | 425 286          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 90 196           | 585 691          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 103 986</b> | <b>1 013 789</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 250 996</b> | <b>1 152 335</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 181 597       | 75 678         |
| Muud äritulud                               | 1 692         | 554 300        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -64 163       | -15 983        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -14 758       | -17 478        |
| Tööjõukulud                                 | -6 904        | -6 463         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -2 880        | -1 836         |
| Muud ärikulud                               | -4 306        | -2 532         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>90 278</b> | <b>585 686</b> |
| Intressitulud                               | 14            | 5              |
| Intressikulud                               | -96           | 0              |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>90 196</b> | <b>585 691</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>90 196</b> | <b>585 691</b> |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Pallemer OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Pallemer OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud äritulu ja -kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-30 %
- Transpordivahendid 10-20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-30 %

### Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

### Maksustamine

**Ettevõtte tulu maksustamine**

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

**Rahavoo aruanne**

Rahavoo aruanne on koostatud otsemeetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke .

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, 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.

**Lisa 2 Tööjõukulud**

(eurodes)

|                                                | 2016         | 2015         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 5 160        | 4 830        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 1 744        | 1 633        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>6 904</b> | <b>6 463</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 1            |

**Lisa 3 Seotud osapooled**

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 72 823     | 123 893    |

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                      | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                                      | 6 904 | 6 463 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

**Osaühing PALLEMER (registrikood: 10647493) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AGUR MÄGI          | Juhatuse liige     | 28.06.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 010 978        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 90 196           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 101 174</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Metsamajandust abistavad tegevused                   | 02401      | 180681          | 99.50%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 916             | 0.50%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Agur Mägi      | 37104150299                               |                   | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| Telefon         | +372 6535776      |
| Faks            | +372 6535776      |
| Mobiiltelefon   | +372 56564103     |
| E-posti aadress | agur.magi@mail.ee |