

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing PALLEMER

registrikood: 10647493

tänavatänu 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

OÜ Pallemer 2014 aasta põhieesmärgiks on jätkata kinnistute soetamist ja olemasolevate kinnistute majandamist.

Lisaks sellele oli plaanis arendada koostööd Soome ja Rootsi suunal küttepuu ja hakkepuidu eksportimiseks.

Juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel on ka ühtlasi tegevdirektor, kellele on makstud töötasudeks 2014.a. jooksul koos maksudega 5,7 tuh EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 197	54 806	2
Finantsinvesteeringud	2	2	
Nõuded ja ettemaksed	5 344	1 877	3,4
Kokku käibevara	62 543	56 685	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	118 260	118 260	5
Materiaalne põhivara	448 747	243 523	6
Kokku põhivara	567 007	361 783	
Kokku varad	629 550	418 468	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	186 088	75 732	7
Võlad ja ettemaksed	15 364	15 257	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	201 452	90 989	
Kokku kohustused	201 452	90 989	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 667	174 027	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 619	150 640	
Kokku omakapital	428 098	327 479	
Kokku kohustused ja omakapital	629 550	418 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	89 082	122 907
Muud äritulud	57 617	102 874
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 155	-57 942
Mitmesugused tegevuskulud	-9 786	-11 224
Tööjõukulud	-5 734	-4 904
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 836	-1 836
Muud ärikulud	-2 698	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	100 490	149 875
Intressikulud	-1	-3
Muud finantstulud ja -kulud	130	768
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 619	150 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 619	150 640

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	100 490	149 875
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 625	-1 836
Kasum (kahjum) põhivara müügist	38 295	0
Kokku korrigeerimised	-36 330	-1 836
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 467	-1 446
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	107	-214
Kokku rahavood äritegevusest	60 800	146 379
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-257 765	-172 525
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	89 000	151 550
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-168 765	-20 975
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	110 356	55 606
Saadud laenude tagasimaksed	0	-128 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	110 356	-72 894
Kokku rahavood	2 391	52 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 806	2 296
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 391	52 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 197	54 806

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	174 027	176 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)			150 640	150 640
31.12.2013	2 556	256	324 667	327 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100 619	100 619
31.12.2014	2 556	256	425 286	428 098

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Pallemer OÜ 2014. 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 2014 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 potentsiaalselt 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	57 197	54 806

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	4 310	534
Kokku nõuded ostjate vastu	4 310	534

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		632		768
Üksikisiku tulumaks		48		36
Sotsiaalmaks		132		106
Töötuskindlustusmaksed		10		10
Ettemaksukonto jääk	729		1 034	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	729	822	1 034	920

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	118 260	118 260
Jääkmaksumus	118 260	118 260
31.12.2013		
Soetusmaksumus	118 260	118 260
Jääkmaksumus	118 260	118 260
31.12.2014		
Soetusmaksumus	118 260	118 260
Jääkmaksumus	118 260	118 260

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	149 458	18 379	18 379	167 837
Akumuleeritud kulum		-1 683	-1 683	-1 683
Jääkmaksumus	149 458	16 696	16 696	166 154
Ostud ja parendused	172 525			172 525
Amortisatsioonikulu		-1 836	-1 836	-1 836
Müügid	-93 320			-93 320
31.12.2013				
Soetusmaksumus	228 663	18 379	18 379	247 042
Akumuleeritud kulum		-3 519	-3 519	-3 519
Jääkmaksumus	228 663	14 860	14 860	243 523
Ostud ja parendused	257 765			257 765
Amortisatsioonikulu		-1 836	-1 836	-1 836
Müügid	-50 705			-50 705
31.12.2014				
Soetusmaksumus	435 723	18 379	18 379	454 102
Akumuleeritud kulum		-5 355	-5 355	-5 355
Jääkmaksumus	435 723	13 024	13 024	448 747

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Maa	89 000	179 975
Kokku	89 000	179 975

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	186 088	186 088		
Lühiajalised laenud kokku	186 088	186 088		
Laenukohustused kokku	186 088	186 088		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	75 732	75 732		
Lühiajalised laenud kokku	75 732	75 732		
Laenukohustused kokku	75 732	75 732		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	391	391
Võlad töövõtjatele	346	346
Maksuvõlad	822	822
Muud võlad	13 805	13 805
Kokku võlad ja ettemaksed	15 364	15 364
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	255	255
Võlad töövõtjatele	278	278
Maksuvõlad	920	920
Muud võlad	13 804	13 804
Kokku võlad ja ettemaksed	15 257	15 257

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töövõtjatele	346	278
Kokku võlad töövõtjatele	346	278

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
NATURA 2000	1 098	
NÕU	1 035	
ÜPT	17 189	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 322	16 220
Kokku sihtfinantseerimine	19 322	16 220

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 082	122 907
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 082	122 907
Kokku müügitulu	89 082	122 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	87 828	113 162
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 254	9 745
Kokku müügitulu	89 082	122 907

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 280	3 660
Sotsiaalmaksud	1 454	1 244
Kokku tööjõukulud	5 734	4 904
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	186 088	75 732

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 734	4 904

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2015

Osaühing PALLEMER (registrikood: 10647493) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR MÄGI	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 619
Kokku	425 286

Jätta 2014 aruandeaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	87828	98.59%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1254	1.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agur Mägi	37104150299		2556 EUR

Sidevahendid

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