

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

21 -06- 2002

JAANA SARIK

L12

MAJANDUSAASTA ARUANNE

PALLEMER OÜ

Majandusaasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Registrikood:	10647493
Aadress:	Mustamäe tee 181-133 12912, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	37 265 357 76
Fax:	37 265 357 76
Põhitegevused:	- transportteenused - metsamaterjali varumine ja müük
Dokumentide loetelu, mis esitatakse majandusaasta aruandest eraldi :	- osaniku andmed

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

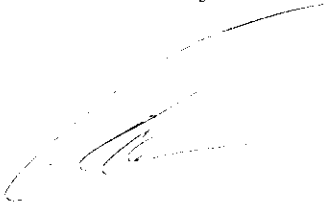
21 -06- 2002

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
KASUMIARUANNE	3
BILANSS	4
RAHAVOO ARUANNE	5
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	6
Lisa 2 Neto raliseerimiskäive.....	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalne põhivara	8
Lisa 5 Omakapital	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	8
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	9
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	10
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	11

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Pallemer OÜ põhitegevuseks on käesoleval aastal olnud metsamaterjali varumine ja müük. Põhitegevus on toimunud Eesti Vabariigis. Vähesel määral on osutatud transporditeenuseid nii Eestis kui ka väljaspool vabariiki ettevõttele kuuluva veoautoga Scania ja mikrobussiga. Lähtudes eelmisel aastal püstitatud ülesandest laiendada metsa ostu-müügi ja töötlemise teenuse osutamist on ka eeloleval aastal plaanis jätkata sama suundumust. Juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liige on ka ühtlasi tegevdirektor, kellele on makstud töötasudeks 20001.a. jooksul 28535 krooni.



Agur Mägi
Juhatuse liige

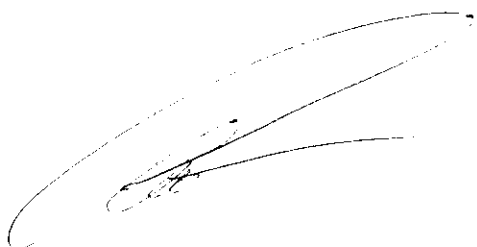
21-06-2002

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

Skeem 1

	31-Dets-2001	31-Dets-2000
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	1668090	305045
KOKKU ÄRITULUD	1668090	305045
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1081511	120763
Mitmesugused tegevuskulud	221923	132823
Tööjõu kulud	41286	12365
palgakulu	31870	9473
sotsiaalmaksud	9416	2892
Kulum		
põhivara kulum ja väärtuse langus	31416	26697
KOKKU ÄRIKULUD	1376136	292648
ÄRIKASUM	291954	12397
Finantstulud		
muud intressi- ja finantstulud	4075	162
Finantskulud		
intressikulud	6356	2854
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		
Aruandeaasta puhaskasum	289673	9705



BILANSS

21 -06- 2002

A K T I V A	31-Dets-2001	31-Dets-2000
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	153387	52679
Nõuded ostjate vastu	171359	119572
Ostjatelt laekumata arved	171359	119572
Viitlaekumised		
Muud viitlaekumised		107
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	32572	43730
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30698	23880
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1874	19850
KOKKU KÄIBEVARA	357318	216088
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara	318680	307274
Maa	26000	
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	333971	333971
Inventar	16822	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-58113	-26697
KOKKU PÕHIVARA	318680	307274
AKTIVA KOKKU	675998	523362
P A S S I V A		
KOHUSTUSED		
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	2295	31894
Viitvõlad (ar.perioodi kulud, mis jäid tasumata)	334325	441763
Võlad töövõtjatele	6163	2153
Muud viitvõlad	328162	439610
KOKKU KOHUSTUSED	336620	473657
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000
Eelmiste perioodide kasum	9705	
Aruandeaasta kasum	289673	9705
KOKKU OMAKAPITAL	339378	49705
PASSIVA KOKKU	675998	523362

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
21 -06- 2002

RAHAVOO ARUANNE

	31.12.01	31.12.00
A.RAHAVOOG ARUANDEAASTA ÄRITEGEVUSEST		
1.Puhaskasum	289673	9705
2.Materiaalse- ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	31416	26697
3.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused:		
Nõuded ostjate vastu	-51787	-119572
Mitmesugused nõuded	107	-107
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11158	-43730
Võlad hankijatele	-29599	31894
Mitmesugused võlad		
Maksuvõlad		
Viitvõlad	-107438	441763
4.Bilansirühmade kokkuvõtete muutused:		
KOKKU RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	143530	346650
B.RAHAVOOG ARUANDEAASTA INVESTEERINGUTEST		
Investeeringud põhivarasse	-26000	40000
Seadmete ostmisel tegelikult makstud rahasummad	-16822	-333971
KOKKU RAHAVOOG ARUANDEAASTA INVESTEERINGUTEST	-42822	-293971
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOG	100708	52679
 RAHA JA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	52679	0
RAHA JA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	153387	52679
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS	100708	52679



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE SISSE TULNUD

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused 21.06.2002

Pallemer OÜ 2001. 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 2001. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestusprintsübid ja hindamisalused

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 6000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 6000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (26/74

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 potentsiaalsed tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

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.

Rahavoo aruanne

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

Kapitali- ja kasutusrendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

- 1) rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

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 Neto realiseerimiskäive

Neto realiseerimiskäive jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Neto realiseerimiskäive Eestis 2001.a.	1668090
Neto realiseerimiskäive Eestis 2000.a.	305045

Lisa 3 Maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2001	31.12.2000
Käibemaks	23019	17535
Isikutulumaks	6636	3428
Sotsiaalmaks	1001	2917

Lisa 4 Materiaalne põhivara

21 -06- 2002

kroonides

Põhivara 2001	Aasta alguseks jäähmaksumuses	Sissetulek		Aasta lõpuks soetusmaksumuses	Akumuleeritud 2001	Sama aasta jäähmaksumuses
		kokku	s.h. ostetud			
I. Materiaalne põhivara kokku	307274	42822	16822	376793	58113	291983
- maa		26000		26000		26000
- autod	307274			333971	53493	253781
-inventar		16822	16822	16822	4620	12202

Raamatupidamises on kasutusel lineaarne amortisatsiooniarvestuse meetod.

Lisa 5 Omakapital

Omakapitali muutuste aruanne	31.12.2001.a.	31.12.2000.a.
Osakapital	40000	40000
Aruandeaasta kasum on	289673	9705
Jaotamata kasum kokku	299378	9705
Omakapital kokku	339378	49705

Osakapital koosneb 100 osakust a 400

Osa omandati juunis 2000.a.

Aruandeaastatel dividende väljakuulutatud ja väljamakstud ei ole

Lisa 6 Kapitalirent

Ettevõtte on võtnud Hansa Liising AS-lt kaheks aastaks kapitalirendile mikrobussi Ford Transit, mille kuumaksed on 4079.10 krooni.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

2001.a. jooksul on ettevõtte omaniku 2000 aasta jooksul antud 376 000 tuhande kroonistest laenudest tagasi makstud 340 000 krooni. 2001.a. jooksul on omanik ettevõttele täiendavalt laenanud lühiajalise laenuna 235 000.- krooni.

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 3 kuni 11 toodud Pallemmer OÜ 2001.a. raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt:

Pallemmer OÜ 2001.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.



Juhatuse liige
Agur Mägi

Tallinn, 31. mai 2002.a.

SISSE TULNUD

21-06-2002

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
OÜ PALLEMER OSANIKELE**

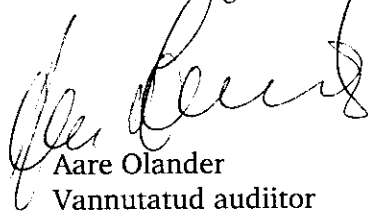
Olen kontrollinud OÜ Pallemere 31.12.2001 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aruannet. Aastaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaruande koostamisel kasutatud arvutuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaruanne, mis näitab 2001. aasta finants-tulemuseks 289 673 krooni kasumit ja bilansi lõppsummaks 675 998 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pallemere majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2001.

Tallinn, 31.5.2002

Ernst & Young Eesti AS



Aare Olander
Vannutatud audiitor

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
21 -06- 2002

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

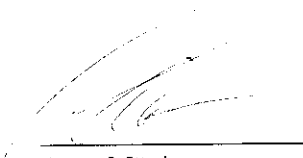
Eelmiste perioodide kasum: 9705 krooni

▪ 2001.a. aruandeaasta kasum 289 673 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist 299 378 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2001 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Pallemer OÜ 2001 majandusaasta aruande allkirjastamine 31. mai 2002 (aruanne on kinnitatud juhatuse üldkoosoleku poolt 31.mai 2002):



Agur Mägi
Pallemer OÜ