

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Megapallet OÜ

registrikood: 10940537

tänava/talu nimi, Pikk tn 28

maja ja korteri number:

alevik: Värska alevik

vald: Setomaa vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 64001

telefon: +372 56313822

e-posti aadress: verskalaht@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 10.04.2003 aastal nimega Eesti Agro OÜ.

2009 aasta septembris vahetus ettevõtte omanik, nimetus, tegevusala ja tegevuskoht.

Ettevõtte uueks nimeks on Megapallet OÜ, tegevuskohaks Värskas vald ja põhitegevusalaks kaubaaluste tootmine ja hulgimüük.

2009 aasta lõpus kirjutati projektitaotlus PRIA-sse MAK meede 3.1. toetuse saamiseks kaubaaluste tootmise äriprojekti kaasfinantseerimiseks. 2010 aasta veebruaris saadi PRIA-st ka positiivne otsus 50% toetuse saamiseks.

AS SEB Liisinguga soetati neljaosalise äriprojekti esimene osa kahvelõstuk Yale. PRIA toetus tõstuki soetamiseks laekus juulis 2010.

Oktoobris AS SEB Pangalt saadud laenuga finantseerintseeriti projekti teine osa rendile võetud karhalli olmeruumid ja elektrisüsteem. PRIA poolne toetus projektile laekus märtsis 2011. Projekti kolmanda osa saeliin Wood Mizer soetati AS SEB Pangalt saadud laenuga märtsis 2011 ja PRIA poolne toetus laekus mais 2011. 2012 aastal on soetatud projektist infrapunakuivati ja automaatne järkamisliin Stromb Matrix. Järkamisliin soetati kapitalirendi korras Nordea Finance Estonia AS-lt. Infrapunakuivati on finantseeritud omavahenditest. Viimane osa PRIA toetust laekus mais 2013. Saeliin Wood Mizer ja automaatne järkamisliin Stromb Matrix seati töökorra aprillis 2013 aastal.

Seoses juhatuse liikme tervisest tingitud põhjustest 2013 ja 2014 aastal tootmine osaliselt seiskus ja projekti pole veel suudetud täiemahuliselt käivitada.

2017 aastal juhatuse liikme tasusid ei arvestatud ja ei makstud.

2017 aastal ettevõttel 2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	337	451	2
Nõuded ja ettemaksed	5 160	3 870	
Varud	2 013	2 190	
Kokku käibevarad	7 510	6 511	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	187 557	202 939	4
Kokku põhivarad	187 557	202 939	
Kokku varad	195 067	209 450	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 618	20 224	6
Võlad ja ettemaksed	8 238	2 894	
Kokku lühiajalised kohustised	15 856	23 118	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 796	27 773	6
Võlad ja ettemaksed	32 967	32 967	
Sihtfinantseerimine	98 750	98 750	7
Kokku pikaajalised kohustised	158 513	159 490	
Kokku kohustised	174 369	182 608	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 286	31 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 144	-6 939	
Kokku omakapital	20 698	26 842	
Kokku kohustised ja omakapital	195 067	209 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	32 375	36 139	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-402	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 153	-16 012	
Mitmesugused tegevuskulud	-587	-431	
Tööjõukulud	-14 761	-9 253	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 382	-15 382	
Muud ärikulud	-469	-1 137	
Ärikasum (kahjum)	-5 977	-6 478	
Intressikulud	-167	-461	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 144	-6 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 144	-6 939	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Megapallet 2017. 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. 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel kasutame kasumiaruandeskeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011.a. lõpus muutis raamatupidamise toimikond kõiki Eesti hea raamatupidamistava aluseks olevaid juhendeid (RTJ). Et anda ettevõtetele aega ülemineku ettevalmistamiseks, otsustati muudetud juhendeid kohustuslikult rakendada alates 01.01.2013. RTJ 12 "Valitsusepoolne abi" on muutnud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet: kuni 31.12.2011 võeti põhivara sihtfinantseerimise saamisel üles sihtfinantseerimise kohustus ja koos sihtfinantseerimise eest soetatud põhivara amortiseerumisega kulusse amortiseeriti kohustus tulusse. Alates 01.01.2013 tuleb saadud põhivara sihtfinantseerimine, tingimuslikke kohustuste täitumisel tulusse arvestada. See tähendab sihtfinantseerimise saamise perioodi suurt kasumit ja järgnevate perioodide samasuurt kahjumit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arveldukonto jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse tingimuslike kohustuste täitumisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassa	60	326
Arvelduskontod	277	125
Kokku raha	337	451

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	204	601
Üksikisiku tulumaks	195	211
Sotsiaalmaks	751	594
Kohustuslik kogumispension	22	18
Töötuskindlustusmaksed	55	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 227	1 467

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015									
Soetusmaksumus	0	42 887	66 000	740	160 167	226 907	959	959	270 753
Akumuleeritud kulum		-5 360	-12 478	-740	-33 854	-47 072			-52 432
Jääkmaksumus	0	37 527	53 522	0	126 313	179 835	959	959	218 321
Amortisatsioonikulu		-1 072	-4 404	0	-9 906	-14 310			-15 382
31.12.2016									
Soetusmaksumus	0	42 887	66 000	740	160 167	226 907	959	959	270 753
Akumuleeritud kulum		-6 432	-16 882	-740	-43 760	-61 382			-67 814
Jääkmaksumus	0	36 455	49 118	0	116 407	165 525	959	959	202 939
Amortisatsioonikulu		-1 072	-4 404		-9 906	-14 310			-15 382
31.12.2017									
Soetusmaksumus	0	42 887	66 000	740	160 167	226 907	959	959	270 753
Akumuleeritud kulum	0	-7 504	-21 286	-740	-53 666	-75 692			-83 196
Jääkmaksumus	0	35 383	44 714	0	106 501	151 215	959	959	187 557

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Bank AS	977	977		EURIBOR EUR 6k.+2,2%	euro	28.01.2018
Kapitalirendikohustised kokku	977	977				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	1 778	1 778		3K EURIBOR +MARGINAAL 2,35 %	euro	15.07.2017
DNB Pank AS	12 532	11 555	977	EURIBOR EUR 6k.+2,2%	euro	28.01.2018
Kapitalirendikohustised kokku	14 310	13 333	977			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Värsk Laht OÜ	6 641	6 641			2% aastas	euro	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	6 641	6 641					
Pikaajalised laenud							
Tiit Toomas	3 989		3 989			euro	31.12.2019
TJT INVEST OÜ	5 783		5 783		2% aastas	euro	31.12.2019
Värsk Laht OÜ	17 024		17 024		2% aastas	euro	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	26 796		26 796				
Kapitalirendikohustised kokku	977	977					
Laenukohustised kokku	34 414	7 618	26 796				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Värsk Laht OÜ	6 891	6 891			2% aastas	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	6 891	6 891					
Pikaajalised laenud							
Värsk Laht OÜ	17 024		17 024		2% aastas	euro	31.12.2018
Tiit Toomas	3 989		3 989			euro	31.12.2018
TJT INVEST OÜ	5 783		5 783		2% aastas	euro	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	26 796		26 796				
Kapitalirendikohustised kokku	14 310	13 333	977				
Laenukohustised kokku	47 997	20 224	27 773				

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
MAK meede 3.1. kahveltõstuk Yale	9 457	9 457
MAK meede 3.1. hoone ehitus	20 370	20 370
MAK meede 3.1. aluselaua tootmise liin	48 007	48 007
MAK meede 3.1. inrapunakuivati	4 208	4 208
MAK meede 3.1 järkamisliin	12 342	12 342
Korrigeerimine RTJ 12	4 366	4 366
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	98 750	98 750
Kokku sihtfinantseerimine	98 750	98 750
	31.12.2016	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
MAK meede 3.1. kahveltõstuk Yale	9 457	9 457
MAK meede 3.1. hoone ehitus	20 370	20 370
MAK meede 3.1. aluselaua tootmise liin	48 007	48 007
MAK meede 3.1. inrapunakuivati	4 208	4 208
MAK meede 3.1 järkamisliin	12 342	12 342
Korrigeerimine RTJ 12	4 366	4 366
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	98 750	98 750
Kokku sihtfinantseerimine	98 750	98 750

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 375	36 139
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 375	36 139
Kokku müügitulu	32 375	36 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puitaara ja puitluste tootmine	6 249	30 423
Laaduri kasutuse teenus	15 014	3 529
Teenuste osutamine	11 112	2 187
Kokku müügitulu	32 375	36 139

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-11 060	-6 916
Sotsiaalmaksud	-3 701	-2 337
Kokku tööjõukulud	-14 761	-9 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 300	52 419	3 438	50 494

2017	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Värskla OÜ	250	2% aastas	euro	31.12.2017

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Värskla OÜ	2 323	2% aastas	euro	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 175	28 153	13 007	4 941

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Megapallet OÜ (registrikood: 10940537) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO TOOMAS	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 144
Kokku	18 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	15014	46.38%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	11112	34.32%	Ei
Puittaara ja puitluste tootmine	16241	6249	19.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Toomas	38905026546		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56313822
E-posti aadress	verskalaht@hotmail.ee