

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: PELLET & OIL OÜ

registrikood: 11245897

tänava/talu nimi, Laki 11A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 6503270

e-posti aadress: reval@revalkondiiter.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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2006 lõpus soetati Tallinna vanalinnas 2 kinnistut - Vene 1 ning Müürivahe 14, kus sõlmiti 10 aastased rendilepingud Eesti suurima kohvikuketiga - Reval Cafe.

2013 aastal ei investeeritud, ettevõtte jätkab vaid kahe, eelpool nimetatud kinnistu haldamisega.

Ettevõtte kuulub 100% osalusega kolmele Eesti eraisikust osanikule.

Pellet & Oil OÜ 2013. majandusaasta müügitulu oli 137 401 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	9 751	6 550
Nõuded ja ettemaksed	30 606	17 799
Kokku käibevara	40 357	24 349
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	1 602 530	1 602 530
Kokku põhivara	1 602 530	1 602 530
Kokku varad	1 642 887	1 626 879
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	60 865	57 761
Võlad ja ettemaksed	5 734	6 868
Kokku lühiajalised kohustused	66 599	64 629
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 168 561	1 231 704
Võlad ja ettemaksed	117 835	101 205
Kokku pikaajalised kohustused	1 286 396	1 332 909
Kokku kohustused	1 352 995	1 397 538
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 529	171 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 551	54 530
Kokku omakapital	289 892	229 341
Kokku kohustused ja omakapital	1 642 887	1 626 879

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	137 401	137 401
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 354	-1 488
Mitmesugused tegevuskulud	-20	-20
Tööjõukulud	-46 620	-48 820
Muud ärikulud	-10	-20
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 397	87 053
Intressikulud	-28 847	-32 525
Muud finantstulud ja -kulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 551	54 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 551	54 530

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	89 397	87 053
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 808	-10 656
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 133	1 275
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood äritegevusest	75 457	77 674
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-60 039	-57 761
Makstud intressid	-12 217	-15 895
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-72 256	-73 656
Kokku rahavood	3 201	4 018
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 550	2 532
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 201	4 018
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 751	6 550

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	171 999	174 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 530	54 530
31.12.2012	2 556	256	226 529	229 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 551	60 551
31.12.2013	2 556	256	287 080	289 892

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pellet & Oil OÜ 2013. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingu-tasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjekt-tidena. Hilise-mad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Finantskohustused

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 soetus-maksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järg-nevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2012 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	2 454	2 454
Arvelduskonto SEB Pank AS	7 297	4 096
Kokku raha	9 751	6 550

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 606	30 606
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 606	30 606
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 799	17 799
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 799	17 799

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 169	1 143
Sotsiaalmaks	1 991	3 122
Kohustuslik kogumispension	78	76
Töötuskindlustusmaksed	154	224
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 392	4 565

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	1 602 530
31.12.2012	1 602 530
31.12.2013	1 602 530

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	137 400	137 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 354	-1 488

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	859 870	60 865	799 005		1,35%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	859 870	60 865	799 005				
Muud laenukohustused							
Teised era- ja juriidilised isikud	369 556		369 556		4,5%	1,35%	2016
Muud laenukohustused kokku	369 556		369 556				
Laenukohustused kokku	1 229 426	60 865	1 168 561				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	919 909	57 761	142 311	719 837	1,35%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	919 909	57 761	142 311	719 837			
Muud laenukohustused							
Teised era- ja juriidilised isikud	369 556		369 556		4,5%	EUR	2016
Muud laenukohustused kokku	369 556		369 556				
Laenukohustused kokku	1 289 465	57 761	511 867	719 837			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	2 342	2 342		
Maksuvõlad	3 392	3 392		
Muud võlad	117 835		117 835	
Intressivõlad	117 835		117 835	
Kokku võlad ja ettemaksed	123 569	5 734	117 835	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	2 303	2 303		
Maksuvõlad	4 565	4 565		
Muud võlad	101 205		101 205	
Intressivõlad	101 205		101 205	
Kokku võlad ja ettemaksed	108 073	6 868	101 205	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 342	2 303
Kokku võlad töövõtjatele	2 342	2 303

Lisa 9 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	117 835		117 835	
Intressivõlad	117 835		117 835	
Kokku muud võlad	117 835		117 835	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	101 205		101 205	
Intressivõlad	101 205		101 205	
Kokku muud võlad	101 205		101 205	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 401	137 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 401	137 401
Kokku müügitulu	137 401	137 401
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Renditulu	137 401	137 401
Kokku müügitulu	137 401	137 401

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Maarent	-724	-724
Muud	-630	-764
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 354	-1 488

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Pangateenused	-20	-20
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20	-20

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-35 733	-35 489
Sotsiaalmaksud	-10 887	-13 331
Kokku tööjõukulud	-46 620	-48 820
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-10	-20
Kokku muud ärikulud	-10	-20

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-28 847	-32 525
Kokku intressikulud	-28 847	-32 525

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud finantstulud	1	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	2

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 606	487 391	17 798	470 761

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 400
2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 392	5 392

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

PELLET & OIL OÜ (registrikood: 11245897) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANRI TREIFELDT	Juhatuse liige	01.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

PELLET & OIL OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud PELLET & OIL OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-14.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepõutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et PELLET & OIL OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades PELLET & OIL OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

01.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

PELLET & OIL OÜ (registrikood: 11245897) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 551
Kokku	287 080

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 551
Kokku	287 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	137401	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alari Valge	36409020249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Anri Treifeldt	37311070345	Tallinn, Harju maakond, Eesti	11700 EEK
Rene Treifeldt	38002200226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8300 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503270
E-posti aadress	reval@revalkondiiter.ee