

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Palu Tootmine Osühing

registrikood: 11481056

tänavatalu nimi, Somp tn 40a

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 41533

telefon: +372 3560214, +372 5126351

faks: +372 3364279

e-posti aadress: info@palu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Palu Tootmine OÜ põhitegevusalaks on muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine (EMTAK 25119).

Palu Tootmine OÜ jätkab põhitegevusalal järgmisel aastal.

Ettevõtte müügitulu oli 2018.aastal 1 626 431 eurot.

2018.aastal oli Palu Tootmine OÜ töötajate keskmine arv 24.

Tööjõukulud moodustasid ettevõttes 433 520 eurot.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Juhatuse liikmele ei ole ette nähtud seadusandluses ettenähtust erinevaid kompensatsioone ja tagatise tema tagasikutsumisel.

Ettevõtte ärikasum oli 2018.aastal 32 844 eurot ning puhaskasum 26 580 eurot.

		2018	2017
Müügikäibe puhasrentaablus=	Puhaskasum/ Müügikäive*100	1,63%	5,39%
Koguvara rentaablus (ROA)=	Puhaskasum/ Koguvara*100	3,91%	9,80%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)= Omakapital*100	Puhaskasum/ Omakapital*100	9,87%	21,01%

05.06.2018 on kinnitatud jagunemiskanne, mille alusel antakse üle Palu Tootmine OÜ kõik kinnistud emaettevõttele Arofer OÜ. Palu Tootmine OÜ jätkab kinnistute kasutamist rendilepingu alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	136 050	30 057	
Nõuded ja ettemaksed	187 199	324 479	2
Varud	53 228	2 073	3
Kokku käibevarad	376 477	356 609	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	34 700	2
Materiaalsed põhivarad	303 560	549 592	5
Kokku põhivarad	303 560	584 292	
Kokku varad	680 037	940 901	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	91 460	131 148	6
Võlad ja ettemaksed	264 218	253 294	7
Kokku lühiajalised kohustised	355 678	384 442	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	55 099	117 303	6
Kokku pikaajalised kohustised	55 099	117 303	
Kokku kohustised	410 777	501 745	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 868	344 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 580	92 247	
Kokku omakapital	269 260	439 156	
Kokku kohustised ja omakapital	680 037	940 901	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 626 431	1 710 605	8
Muud äritulud	14 622	16 327	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	52 419	-45 887	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-733 619	-888 290	
Mitmesugused tegevuskulud	-427 414	-302 518	
Tööjõukulud	-433 520	-325 017	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-59 292	-60 542	5
Muud ärikulud	-6 783	-4 003	
Ärikasum (kahjum)	32 844	100 675	
Intressitulud	0	24	
Intressikulud	-8 764	-8 452	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 080	92 247	
Tulumaks	2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 580	92 247	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Palu Tootmine OÜ 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Palu Tootmine OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Palu Tootmine OÜ koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. 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. 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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina varudes ja kantakse kuludesse peale vara kasutuselevõttu.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud kasulikud eluead.

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning talle määratakse sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalse põhivara määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku

kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Varade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10
Muu materiaalne põhivara	5-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	186 041	186 041	
Ostjatelt laekumata arved	186 041	186 041	
Muud nõuded	1 158	1 158	
Viitlaekumised	1 158	1 158	
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 199	187 199	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	249 850	249 850	
Ostjatelt laekumata arved	249 850	249 850	
Muud nõuded	109 329	74 629	34 700
Laenunõuded	108 524	73 824	34 700
Intressinõuded	694	694	
Viitlaekumised	111	111	
Kokku nõuded ja ettemaksed	359 179	324 479	34 700

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	731	731
Lõpetamata toodang	52 419	0
Ettemaksed varude eest	78	1 342
Kokku varud	53 228	2 073

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 982	13 630
Üksikisiku tulumaks	9 302	7 087
Erisoodustuse tulumaks	55	73
Sotsiaalmaks	15 960	14 672
Kohustuslik kogumispension	772	758
Töötuskindlustusmaksed	1 271	1 093
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 342	37 313

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016											
Soetusmaksumus	28 405	211 595	102 156	1 816	262 738	366 710	11 502				618 212
Akumuleeritud kulum		-37 044	-33 896	-915	-77 580	-112 391	-5 362				-154 797
Jääkmaksumus	28 405	174 551	68 260	901	185 158	254 319	6 140				463 415
Ostud ja parendused			119 907		22 018	141 925		19 397		19 397	161 322
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								19 397		19 397	19 397
Muud ostud ja parendused			119 907		22 018	141 925					141 925
Amortisatsioonikulu		-10 584	-21 952	-480	-24 680	-47 112	-2 745				-60 441
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-101	-101					-101
Müügid			-14 452		-151	-14 603					-14 603
31.12.2017											
Soetusmaksumus	28 405	211 595	207 291	1 816	275 264	484 371	10 788	19 397		19 397	754 556
Akumuleeritud kulum		-47 628	-55 528	-1 395	-93 020	-149 943	-7 393				-204 964
Jääkmaksumus	28 405	163 967	151 763	421	182 244	334 428	3 395	19 397		19 397	549 592
Ostud ja parendused					20 120	20 120	2 984	7 095	25 000	32 095	55 199
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								7 095		7 095	7 095
Muud ostud ja parendused					20 120	20 120	2 984		25 000	25 000	48 104
Amortisatsioonikulu		-5 292	-9 060	495	-26 091	-34 656	-1 856				-41 804
Müügid			-40 780			-40 780					-40 780
Ümberliigitamised			-4 167			-4 167					-4 167
Muud ümberliigitamised			-4 167			-4 167					-4 167
Muud muutused	-28 405	-158 675		-908		-908		-26 492		-26 492	-214 480
31.12.2018											
Soetusmaksumus	0	0	162 344	908	295 384	458 636	13 772	0	25 000	25 000	497 408
Akumuleeritud kulum		0	-64 588	-900	-119 111	-184 599	-9 249				-193 848
Jääkmaksumus	0	0	97 756	8	176 273	274 037	4 523	0	25 000	25 000	303 560

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	20 714	20 783
Transpordi- vahendid	20 714	20 083
Muud masinad ja seadmed	0	700
Kokku	20 714	20 783

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
juriidilised isikud	42 751	42 751		
Lühiajalised laenud kokku	42 751	42 751		
Kapitalirendikohustised kokku	103 808	48 709	55 099	
Laenukohustised kokku	146 559	91 460	55 099	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
juriidilised isikud	41 451	41 451		
Lühiajalised laenud kokku	41 451	41 451		
Pikaajalised laenud				
Luminor Bank	18 818	18 818		
Pikaajalised laenud kokku	18 818	18 818		
Kapitalirendikohustised kokku	188 182	70 879	117 303	
Laenukohustised kokku	248 451	131 148	117 303	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	0	28 405
Ehitised	0	163 967
Kokku	0	192 372

Pangalaenu tagatiseks on seatud kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 20 000 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	185 180	185 180	
Võlad töövõtjatele	36 171	36 171	
Maksuvõlad	36 342	36 342	4
Muud võlad	6 525	6 525	
Intressivõlad	6 525	6 525	
Kokku võlad ja ettemaksed	264 218	264 218	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	173 301	173 301	
Võlad töövõtjatele	28 320	28 320	
Maksuvõlad	37 313	37 313	4
Muud võlad	14 360	14 360	
Intressivõlad	1 860	1 860	
Dividendivõlad	10 000	10 000	
Muud viitvõlad	2 500	2 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	253 294	253 294	

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	636 959	666 800
Leedu	0	8 520
Soome	647 069	727 006
Rootsi	342 403	185 866
Läti	0	122 413
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 626 431	1 710 605
Kokku müügitulu	1 626 431	1 710 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	1 408 576	1 045 074
Keskütteradiaatorite ja keskkütte-kuumaveekatelde tootmine	69 770	386 325
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	0	22 503
Mehaaniline metallitöötlus	79 359	129 799
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	62 816	126 904
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	5 910	0
Kokku müügitulu	1 626 431	1 710 605

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	329 358	245 027
Sotsiaalmaksud	104 162	79 990
Kokku tööjõukulud	433 520	325 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	30

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	NBB OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 809	8 821

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2019

Palu Tootmine Osaühing (registrikood: 11481056) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV PALU	Juhatuse liige	09.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 580
Kokku	266 448
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	266 448
Kokku	266 448

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 580
Kokku	266 448
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	266 448
Kokku	266 448

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1408576	86.61%	Jah
Mehaaniline metallitöötlus	25621	79359	4.88%	Ei
Keskkütteradiaatorite ja keskkütte-kuumaveekatelde tootmine	25211	69770	4.29%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	62816	3.86%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5910	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arofer OÜ	11707553		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3560214
Faks	+372 3364279
Mobiiltelefon	+372 5126351
E-posti aadress	info@palu.ee