

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AS PALADOS

registrikood: 11719912

tänavatalu nimi, Keskallee 19

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 30395

telefon: +372 56689589

e-posti aadress: larissa@edu24.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	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Aktsiakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AS PALADOS on asutatud septembris 2009a. aktsiakapitaliga 500 000 krooni./31 956eur

12.06.2012Aktsiakapital -31 500

AS PALADOS on kinnisvarafirma.

Majandusaasta tähtsamad näitavud -EUR

Müügitulu - 148 182

Muud äritulud -80 000(kinnisvara ümerdamine)

Ärikasum -108 714

Aruandeaasta puhkuse kasum - 108 714

Keskmine töötajate arv - 1

Aktsioneride dividendid ei maksa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 550	46 483	2
Nõuded ja ettemaksed	51 382	6 140	3
Kokku käibevara	53 932	52 623	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	770 000	690 000	4
Materiaalne põhivara	4 679	0	
Kokku põhivara	774 679	690 000	
Kokku varad	828 611	742 623	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 544	17 270	6
Kokku lühiajalised kohustused	14 544	17 270	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	472 120	492 120	5
Kokku pikaajalised kohustused	472 120	492 120	
Kokku kohustused	486 664	509 390	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 500	31 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 733	143 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 714	57 875	
Kokku omakapital	341 947	233 233	
Kokku kohustused ja omakapital	828 611	742 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	148 182	95 162	8
Muud äritulud	80 000	30 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 844	-49 309	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 317	-8 592	11
Tööjõukulud	-7 665	-9 395	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-651	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	108 705	57 866	
Muud finantstulud ja -kulud	9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 714	57 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 714	57 866	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	162 582	107 361	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-151 325	-60 534	
Väljamaksed töötajatele	-5 192	-4 862	
Laekunud intressid	2	9	
Kokku rahavood äritegevusest	6 067	41 974	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-30 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	0	
Kokku rahavood	-43 933	41 974	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 483	4 509	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 933	41 974	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 550	46 483	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	31 956	143 402	175 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)		57 875	57 875
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-456	456	0
31.12.2012	31 500	201 733	233 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)		108 714	108 714
31.12.2013	31 500	310 447	341 947

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Palados 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Palados kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahatufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust 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 koguminna, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende plemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna, Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 eur. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eur kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara

objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele:

- Masinad ja seadmed 20%
- Muu põhivara 20%

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki

soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil

soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida

kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega,

mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad

algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades

järvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära

meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates

bilansipäevast, või ettevõtet pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui

12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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 siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse

proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
kassa	288	288
arvelduskonto	2 262	46 195
Kokku raha	2 550	46 483

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 380	21 380
Ostjatelt laekumata arved	21 380	21 380
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenunõuded	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 382	51 382
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 140	6 140
Ostjatelt laekumata arved	6 140	6 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 140	6 140

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	660 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	30 000
31.12.2012	690 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	80 000
31.12.2013	770 000

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	148 182	95 162

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen eraisikult	472 120			472 120
Pikaajalised laenud kokku	472 120			472 120
Laenukohustused kokku	472 120			472 120

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen eraisikult	492 120		492 120	
Pikaajalised laenud kokku	492 120		492 120	
Laen eraisikult				
Laenukohustused kokku	492 120		492 120	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 134	13 134		
Võlad töövõtjatele		0		
Maksuvõlad	1 410	1 410		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 544	14 544		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	16 149	16 149		
Võlad töövõtjatele	376	376		
Maksuvõlad	745	745		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 270	17 270		

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	31 500	31 500
Aktsiate arv (tk)	5 000	5 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 182	95 162
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 182	95 162
Kokku müügitulu	148 182	95 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditudkinisvara üürileandmine ja käitus	148 182	95 162
Kokku müügitulu	148 182	95 162

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	80 000	30 000
Kokku muud äritulud	80 000	30 000

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	89 980	33 365
Energia	7 864	4 578
Elektrienergia	7 864	4 578
Üür ja rent	0	11 366
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	97 844	49 309

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Nootori ja juriidilised teenused	8 652	3 365
Raamatupidamiseteenused	3 840	4 140
Muud	825	1 087
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 317	8 592

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 720	6 990
Sotsiaalmaksud	1 945	2 405
Kokku tööjõukulud	7 665	9 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 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		472 120		492 120
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 840	5 688	3 840	6 466

2013	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		20 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 467	

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 918	4 385

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	5 400	5 216

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

AS PALADOS (registrikood: 11719912) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG KLEŠTŠIN	Juhatuse liige	25.06.2014
SERGEI RASSAMAHHIN	Juhatuse liige	25.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS PALADOS aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS PALADOS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS PALADOS finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

ST& Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Tallinna mnt.19c Narva 20303

26.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS PALADOS (registrikood: 11719912) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 714
Kokku	310 447

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	148182	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56689589
E-posti aadress	larissa@edu24.ee