

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: PÄRNASALU OÜ

registrikood: 11734722

tänava/talu nimi, Pajusi mnt 30
maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48106

telefon: +372 5131268

e-posti aadress: valdo.kaselo@gmail.com

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	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Pärnasalu asutati 07.12.2009 a. Põhitegevusaladeks metsakinnistute ost ja majandamine, metsamaterjali ülestöötamine ja müük. Osaühingu tegevus algas 08.12.2009 a.

2012 a. müügitulu oli 991 269 eurot. millest suurema osa moodustaski metsamaterjali müük.

2013 a. majandusaastal on plaanis soetada uus John Deere.

Töötajate arv osaühingus on 3 ning tööjõukulu oli 29 115 eurot.

OÜ Pärnasalu jätkab oma tegevust 2013 a.

Juhatuse liikmele ei ole makstud ega ette nähtud tasusid ega muid kompensatsioone.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 130	22 814
Nõuded ja ettemaksed	16 410	100 741
Varud	0	23 499
Bioloogilised varad	508 674	243 427
Kokku käibevara	530 214	390 481
Põhivara		
Materiaalne põhivara	541 101	512 878
Bioloogilised varad	179 618	93 414
Kokku põhivara	720 719	606 292
Kokku varad	1 250 933	996 773
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	136 537	147 021
Võlad ja ettemaksed	108 765	80 467
Kokku lühiajalised kohustused	245 302	227 488
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	421 494	383 215
Kokku pikaajalised kohustused	421 494	383 215
Kokku kohustused	666 796	610 703
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 118	167 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 067	215 612
Kokku omakapital	584 137	386 070
Kokku kohustused ja omakapital	1 250 933	996 773

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	991 269	773 021
Muud äritulud	33	75
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-22 803	0
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	26 044	-25 412
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-86 746	-48 130
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-517 910	-415 506
Mitmesugused tegevuskulud	-79 036	-18 334
Tööjõukulud	-29 115	-15 872
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 216	-19 455
Muud ärikulud	-6 421	-792
Ärikasum (kahjum)	230 099	229 595
Finantstulud ja -kulud	-32 032	-13 983
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	198 067	215 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 067	215 612

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	230 099	229 595
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 216	19 455
Muud korrigeerimised	-216 510	-32 552
Kokku korrigeerimised	-171 294	-13 097
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84 331	-83 070
Varude muutus	23 499	8 544
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 298	15 947
Kokku rahavood äritegevusest	194 933	157 919
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 247	-2 634
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-214 746	-278 492
Laekunud intressid	3	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-215 990	-281 125
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	155 150	199 464
Saadud laenude tagasimaksed	-9 290	-12 712
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-110 452	-91 081
Makstud intressid	-32 035	-13 983
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 373	81 688
Kokku rahavood	-17 684	-41 518
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 814	64 332
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 684	-41 518
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 130	22 814

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684		167 774	170 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			215 612	215 612
Muutused reservides		268	-268	0
31.12.2011	2 684	268	383 118	386 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			198 067	198 067
31.12.2012	2 684	268	581 185	584 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

OÜ Pärnasalu 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Pärnasalu kasutab kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud pangas ja kassas olev raha eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja ja arve alusel individuaalselt.

Muud nõuded on hinnatud analoogiliselt ostjate nõuetega.

Varud

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud meetodit keskmise arvestushinna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Valmis- ja lõpetamata toodang võetakse arvele õiglases väärtuses, milleks on müügihind, millest on maha arvestatud müügikulud.

Bioloogilised varad

Bioloogilised käibevarad on raielangid, mille väärtuseks on kasvava metsa hind ning mida on võimalik muuta metsanduslikuks tooraineks või edasi müüa ja mida on plaanis lähema 10.aasta jooksul raiuda.

Bioloogilised põhivarade alla kuulub istutatud mets, mille väärtuseks on tehtud kulud metsaistikute ostmiseks ning ettevõtte omandis olevatel kinnistutel kasvav mets, mida ei ole plaanis järgmise 10.aasta jooksul raiuda.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetamismaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Hiilisemate parendustega seotud kulud on lisatud soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumidele.

Varade kajastamise rahaline kriteerium põhivarana on 640 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, muud lühiajalised kohustused) on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse 2012.a.:

- juhatuse liikmeid ja nende lähikondlased

- omanikke
- omanikega seotud ettevõtted

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kasutatakse kasumiaruande I skeemi.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	813	20 815
Arvelduskontod	4 317	1 999
Kokku raha	5 130	22 814

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	15 865	15 865		
Ostjatelt laekumata arved	15 865	15 865		
Ettemaksed	545	545		
Tulevaste perioodide kulud	545	545		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 410	16 410		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 613	2 613		
Ostjatelt laekumata arved	2 613	2 613		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50 388	50 388		
Muud nõuded	46 918	46 918		
Laenunõuded	37 038	37 038		
Viitlaekumised	9 880	9 880		
Ettemaksed	822	822		
Tulevaste perioodide kulud	822	822		
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 741	100 741		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 176	50 388	
Üksikisiku tulumaks	1 557		623
Sotsiaalmaks	773		1 228
Kohustuslik kogumispension	61		74
Töötuskindlustusmaksed	168		156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 735	50 388	2 081

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	23 499
Kokku varud	0	23 499

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010					
Soetusmaksumus	63 615	163 694	990	164 684	228 299
Akumuleeritud kulum		-1 563	-38	-1 601	-1 601
Jääkmaksumus	63 615	162 131	952	163 083	226 698
Ostud ja parendused	278 492	276 634		276 634	555 126
Amortisatsioonikulu		-19 176	-279	-19 455	-19 455
Ümberklassifitseerimised	-249 491				-249 491
Ümberklassifitseerimine varudega	-249 491				-249 491
31.12.2011					
Soetusmaksumus	92 616	440 328	990	441 318	533 934
Akumuleeritud kulum		-20 739	-317	-21 056	-21 056
Jääkmaksumus	92 616	419 589	673	420 262	512 878
Ostud ja parendused	219 390		1 247	1 247	220 637
Amortisatsioonikulu		-44 688	-528	-45 216	-45 216
Ümberklassifitseerimised	-147 198				-147 198
Muud ümberklassifitseerimised	-147 198				-147 198
31.12.2012					
Soetusmaksumus	164 808	440 328	2 237	442 565	607 373
Akumuleeritud kulum		-65 427	-845	-66 272	-66 272
Jääkmaksumus	164 808	374 901	1 392	376 293	541 101

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	353 634	353 634
Soetused	131 543	131 543
Müügid	-241 750	-241 750
31.12.2011	243 427	243 427
Soetused	433 295	433 295
Müügid	-168 048	-168 048
31.12.2012	508 674	508 674
Põhivara		Kokku
	Mets	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	93 414	93 414
31.12.2011	93 414	93 414
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	18 745	18 745
Muud muutused	67 459	67 459
31.12.2012	179 618	179 618

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Citadele Leasing & Factoring	61 232	18 595	42 637	
DnB NORD Liising AS	161 902	37 957	123 945	
Kapitalirendikohustused kokku	223 134	56 552	166 582	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Citadele Leasing & Factoring	79 186	17 515	61 671	
DnB NORD Liising AS	254 400	91 855	162 545	
Kapitalirendikohustused kokku	333 586	109 370	224 216	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	372 139	415 518
Kokku	372 139	415 518

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	8 862	7 862
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	9 113	8 785
1-5 aasta jooksul	24 072	45 762

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	100 946	100 946		
Võlad töövõtjatele	3 084	3 084		
Maksuvõlad	4 735	4 735		
Kokku võlad ja ettemaksed	108 765	108 765		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	77 144	77 144		
Võlad töövõtjatele	1 242	1 242		
Maksuvõlad	2 081	2 081		
Kokku võlad ja ettemaksed	80 467	80 467		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	991 269	773 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	991 269	773 021
Kokku müügitulu	991 269	773 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsavarumine	722 693	586 134
Metsamajandust abistavad tegevused	222 436	89 542
Puidu ja puiduesmatöötlustoodete hulgimüük	46 140	97 345
Kokku müügitulu	991 269	773 021

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	33	75
Kokku muud äritulud	33	75

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	21 673	11 808
Sotsiaalmaksud	7 442	4 064
Kokku tööjõukulud	29 115	15 872
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	331	0
Muud	6 090	792
Kokku muud ärikulud	6 421	792

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	1
Intressitulu hoiustelt	3	1
Intressikulud	-32 035	13 982
Intressikulu laenudelt	-17 742	6 777
Intressikulu kapitalirendilt	-12 917	6 805
Muud intressikulud	-1 376	400
Kokku finantstulud ja -kulud	-32 032	13 983

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	935	85 928	37 038

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	241 324	169 781
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	172 028	3 872
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	320 148	244 978
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 994	12 461

Aruande digitaalallkirjad

PÄRNASALU OÜ (registrikood: 11734722) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO KASELO	Juhatuse liige	28.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 067
Kokku	581 185
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	581 453
Kokku	581 185

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 067
Kokku	581 185
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	581 453
Kokku	581 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	722693	72.91%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	268576	27.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdo Kaselo	37705055246		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131268
E-posti aadress	valdo.kaselo@gmail.com