

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Pelmo Services OÜ

registrikood: 11448423

tänavatänu nimi, Valge 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6221886

e-posti aadress: office@services.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Pelmo Services OÜ (edaspidi nimetatud ka **Osaühing**) registreeriti äriregistris 16. november 2007.a. Osaühingu

osakapital on 2556 eurot.

Möödunud 2012. majandusaastal oli Osaühingu peamine tegevusala ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine

(EMTAK 70221)

Juhatuses on kaks liiget ja juhatuse liikmetele maksti 2012.a. tasu 7669 eurot. Osaühingus töötas töövõtulepingu

alusel üks töötaja. Töötajate palgakulu 2012a. oli 8313 eurot, sotsiaalmaksu kulu kokku 5259 eurot.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid

ja sotsiaalseid mõjusid. Osaühingu tegevust ei mõjuta valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 069	26 910	
Nõuded ja ettemaksed	26 638	471	2
Kokku käibevara	30 707	27 381	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	646 305	224 065	4,5
Nõuded ja ettemaksed	0	7 000	2
Materiaalne põhivara	2 472	3 560	7
Kokku põhivara	648 777	234 625	
Kokku varad	679 484	262 006	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	110 428	241 605	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	110 428	241 605	
Kokku kohustused	110 428	241 605	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566 244	17 589	
Kokku omakapital	569 056	20 401	
Kokku kohustused ja omakapital	679 484	262 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	91 803	91 803	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 583	-828	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 801	-15 884	
Tööjõukulud	-21 273	-20 261	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 087	-1 717	
Muud ärikulud	-4 175	0	
Ärikasum (kahjum)	43 884	53 113	
Finantstulud ja -kulud	512 569	52	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	556 453	53 165	
Tulumaks	9 791	-35 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566 244	17 589	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 884	53 113
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 088	1 717
Kokku korrigeerimised	1 088	1 717
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 166	-113
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 342	-3 693
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 319	-8 373
Kokku rahavood äritegevusest	15 829	42 651
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-375
Antud laenud	0	-7 000
Laekunud intressid	362	63
Laekunud dividendid	90 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	90 362	-7 312
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-129 000	-31 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-129 000	-31 500
Kokku rahavood	-22 809	3 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 910	23 082
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 809	3 839
Valuutakursside muutuste mõju	-32	-11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 069	26 910

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	169 410	172 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 589	17 589
Makstud dividendid	0	0	-169 410	-169 410
31.12.2011	2 556	256	17 589	20 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	566 244	566 244
Makstud dividendid	0	0	-17 589	-17 589
31.12.2012	2 556	256	566 244	569 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pelmo Services OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1917.35 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917,35

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 soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

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 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Pelmo Services OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 180	9 180	0	0
Nõue osaniku vastu	9 000	9 000	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	0	0
Muud nõuded	7 000	7 000	0	0
Laenunõuded	7 000	7 000	0	0
Ettemaksed	1 448	1 448	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 448	1 448	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 638	26 638	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0
Muud nõuded	7 048	48	7 000	0
Laenunõuded	7 000	0	7 000	0
Intressinõuded	48	48	0	0
Ettemaksed	419	419	0	0
Tulevaste perioodide kulud	419	419	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 471	471	7 000	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	63	0	0
Käibemaks	0	1 497	0	1 498
Üksikisiku tulumaks	0	987	0	134
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1 873
Sotsiaalmaks	0	1 786	0	230
Töötuskindlustusmaksed	0	188	0	0
Intress	0	140	0	0
Ettemaksukonto jääk	10		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	4 661	4	3 735

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12257572	Vesta Investments OÜ	Eesti	valdus	0	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Vesta Investments OÜ	0	600 000	-90 000	135 930	645 930
Kokku	0	600 000	-90 000	135 930	645 930

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vesta Investments OÜ	50	05.04.2012	600 000

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	223 690	223 690
31.12.2011	223 690	223 690
Soetamine	375	375
Müük müügihinnas või lunastamine	-223 690	-223 690
31.12.2012	375	375

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	7 000	7 000	0	0	5%	31.12.2013
Kokku muud nõuded	7 000	7 000	0	0		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	7 000	0	7 000	0	5%	31.12.2013
Intressinõuded	48	48	0	0		
Kokku muud nõuded	7 048	48	7 000	0		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 524	2 524	7 170	9 694
Akumuleeritud kulum	-1 841	-1 841	-2 576	-4 417
Jääkmaksumus	683	683	4 594	5 277
Amortisatsioonikulu	-631	-631	-1 086	-1 717
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 524	2 524	7 170	9 694
Akumuleeritud kulum	-2 472	-2 472	-3 662	-6 134
Jääkmaksumus	52	52	3 508	3 560
Amortisatsioonikulu	-52	-52	-1 036	-1 088
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 524	2 524	7 170	9 694
Akumuleeritud kulum	-2 524	-2 524	-4 698	-7 222
Jääkmaksumus	0	0	2 472	2 472

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	496	496	0	0
Võlad töövõtjatele	506	506	0	0
Maksuvõlad	4 661	4 661	0	0
Muud võlad	104 765	104 765	0	0
Dividendivõlad	82 492	82 492	0	0
Muud viitvõlad	22 273	22 273	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	110 428	110 428	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	305	305	0	0
Võlad töövõtjatele	505	505	0	0
Maksuvõlad	3 735	3 735	0	0
Muud võlad	237 060	237 060	0	0
Dividendivõlad	193 902	193 902	0	0
Muud viitvõlad	43 158	43 158	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	241 605	241 605	0	0

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	82 492	82 492	0	0
Muud viitvõlad	22 273	22 273	0	0
Kokku muud võlad	104 765	104 765	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	193 902	193 902	0	0
Muud viitvõlad	43 158	43 158	0	0
Kokku muud võlad	237 060	237 060	0	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist 566 244 eurot, on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 447 333 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 118 911 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 803	91 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	91 803	91 803
Kokku müügitulu	91 803	91 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 70221	91 803	91 803
Kokku müügitulu	91 803	91 803

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	15 982	15 350
Sotsiaalmaksud	5 259	4 910
Kokku tööjõukulud	21 241	20 260
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	135 930	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	376 309	0
Intressitulud	363	63
Intressitulu hoiustelt	363	63
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-32	-11
Kokku finantstulud ja -kulud	512 570	52

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 180	505	0	1 144

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 492	91 803
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 237	91 803

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 982	7 669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2013

Pelmo Services OÜ (registrikood: 11448423) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AUDRA DARGUŽIEN■	The member of the management board	22.05.2013
MIRJAM-MARI MARASTU	Juhatuse liige	30.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566 244
Kokku	566 244
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	566 244
Kokku	566 244

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566 244
Kokku	566 244
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	566 244
Kokku	566 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	91803	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Justas Dargužas	36911300074	Puhangu 55-19, Tallinn, Harju maakond, 10316, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
E-posti aadress	office@services.ee