

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Palmako

registrikood: 10301984

tänav, maja number: Betooni 9

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 7355530

faks: +372 7355520

e-posti aadress: contact@palmako.ee

veebilehe aadress: www.palmako.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 17 Turustuskulud	21
Lisa 18 Üldhalduskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

AS Palmako on Lemeksi kontserni kuuluv ettevõtte, kelle põhitegevuseks on erinevate monteeritavate puitehitiste ja liimpuittoodete tootmine ja eksportimine.

2012. aasta oli AS Palmako tegevuses 15. tegutsemisaasta. Puitehitiste – aiamajade valmistamisega on tegeletud 12 aastat. Alates aastast 2006. müüme ja toodame ka eriprojektilisi palkmaju. 2008. aastal alustasime liimpuidust kandekonstruktsioonide elementide – erinevate talade ja postide müümise ja tootmisega. 2012 aasta lõpust lisandus meie tootevalikusse ka puidugraanulid.

Olulisemad märksõnad, mis mõjutasid ettevõtte tegevust ja majandustulemusi on järgmised:

Ebakindel nõudlus eksportturgudel. Palmako peamisteks sihtturgudeks on Saksamaa, Prantsusmaa, Itaalia, Suurbritannia, Hispaania ja Skandinaaviamaad. Kui Skandinaavias, Saksamaal ja Suurbritannias püsis nõudlus satabiilsena, siis lõunapoolsemates Euroopa riikides täheldasime olulist tarbimise vähenemist – seda nii aiamajade kui ka liimpuittoodete osas. Olulisel määral on suurenenud krediidiriskid. Tihenenud konkurents on toonud kaasa müügihindade languse, samal ajal kui toorme hinnad on püsinud suhteliselt stabiilsena.

Tootmise efektiivsemaks muutmine ja mahtude kasvatamine: Aiamajade tootmine õnnestus aasta ringselt kahes vahetuses töös hoida. Laekvere tehases jõudisime planeeritud tootismahuni, mille tulemusena paranes toodete omahind ja saime paremini vastu panna üha tihenevale konkurentsile aiamajade turul. Liimpuidu tootmise viisime aasta algul üle kolmele vahetusele. Paraku kogu lisandunud mahtu maha müüa ei suutnud ja alates teisest poolaastast olime sunnitud tootmist pidurdama.

Aasta jooksul investeerisime hõõveldusvõimsuse suurendamisse Laekvere tehases. Uste ja akende detailide tootmine sai oluliselt suuremal määral automatiseeritud.

Peamiste tootegruppide tootismahuks kujunes:

- Aia – ja palkmajad: 39 400 m³ (mis on 25% suurem kui 2011. aastal)
- Liimpuittoodet: 23 800 m³ (mis on 1% suurem kui 2011. aastal)

Graanulitehase ehitus: Novembri keskpaigas tuli esimene toodang vastvalminud graanulitehasest. Projektvõimsuseni jõudisime jaanuaris 2013. Graanulitehas on ehitatud Kavastusse, et anda lisaväärtust tekkivatele puidujäätmetele ja vähendada transpordikoormust. Tootmisvõimsuseks on kuni 30 000 t puidugraanuleid aastas.

Käive kasvas võrreldes eelmise perioodiga 1,08 korda, kasum kasvas 1,13 korda. Aasta jooksul investeeriti kokku 2,1 miljonit eurot. 2013. aastaks traditsiooniliste tootegruppide osas olulist käibekasvu ei planeeri. Mõningast lisa on oodata uue tootegrupi - puidugraanulite müügist. Suuremahulisi investeeringuid ei kavanda. Jätkame kliendibaasi, sisemiste protsesside ja tooteportfolio arendamisega.

AS Palmako olulisemad finantssuhtarvud on:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2012	2011
Käibe puhasrentaablus (ROS) %	puhaskasum/müügitulu	6%	6%
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) %	puhaskasum/keskmine omakapital	26%	30%
Vara puhaskasumi tootlus (ROA) %	puhaskasum/keskmine vara	12%	12%
Vara käibekordaja	netokäive/keskmine vara	1,96	2,03

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 970	855	2
Nõuded ja ettemaksed	2 306 047	2 261 776	
Varud	7 337 081	5 786 377	6
Kokku käibevara	9 729 098	8 049 008	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	2 500	
Materiaalne põhivara	7 254 632	6 298 145	7
Immateriaalne põhivara	252 523	250 016	8
Kokku põhivara	7 507 155	6 550 661	
Kokku varad	17 236 253	14 599 669	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 113 661	5 048 265	10
Võlad ja ettemaksed	2 180 728	1 785 960	11
Kokku lühiajalised kohustused	5 294 389	6 834 225	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 791 808	1 488 774	10
Kokku pikaajalised kohustused	3 791 808	1 488 774	
Kokku kohustused	9 086 197	8 322 999	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 912	63 912	13
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Realiseerimata kursivahed	429	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 177 821	4 543 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 931 453	1 634 756	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 180 006	6 248 124	
Vähemusosalus	-29 950	28 546	
Kokku omakapital	8 150 056	6 276 670	
Kokku kohustused ja omakapital	17 236 253	14 599 669	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	31 130 481	28 713 426	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-22 180 871	-20 616 255	16
Brutokasum (-kahjum)	8 949 610	8 097 171	
Turustuskulud	-4 827 264	-4 437 488	17
Üldhalduskulud	-1 874 695	-1 541 793	18
Muud äritulud	148 882	92 835	15
Muud ärikulud	-38 808	-28 446	20
Ärikasum (kahjum)	2 357 725	2 182 279	
Finantstulud ja -kulud	-485 809	-524 446	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 871 916	1 657 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 871 916	1 657 833	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 931 453	1 634 756	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-59 537	23 077	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 357 725	2 182 279	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 172 483	965 159	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-32 625	-2 683	
Kokku korrigeerimised	1 139 858	962 476	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 302	-359 807	
Varude muutus	-1 550 704	-342 804	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	392 685	144 043	
Makstud intressid	-486 374	-523 046	
Kokku rahavood äritegevusest	1 786 888	2 063 141	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 117 840	-796 281	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	32 625	2 683	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Laekunud intressid	163	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-36 737	-1 264	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 121 789	-797 362	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	585 851	686 330	
Saadud laenude tagasimaksed	-763 131	-947 606	
Arvelduskrediidi saldo muutus	108 534	-442 416	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-511 667	-567 980	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-580 413	-1 271 672	
Kokku rahavood	84 686	-5 893	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	855	6 748	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	84 686	-5 893	
Valuutakursside muutuste mõju	429	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 970	855	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	63 912	6 391	0	4 543 065	5 469	4 618 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 634 756	23 077	1 657 833
31.12.2011	63 912	6 391	0	6 177 821	28 546	6 276 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 931 453	-59 537	1 871 916
Emiteeritud aktsiikapital	0	0	0	0	612	612
Muud muutused omakapitalis	0	0	429	0	429	858
31.12.2012	63 912	6 391	429	8 109 274	-29 950	8 150 056

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Palmako 2012. 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Palmako (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Palmako France SARL, Gardenlife Products Ltd ja Palmako Pellet OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse 31. detsembril 2012 kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtted

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühissettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse äriettevõtte kontseptsiooni.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vaheid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud [soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused) / õiglasel väärtuses].

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Laenuintresse ei kapitaliseerita.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|---------|
| • Ehitised ja rajatised | 4-20 % |
| • Tootmiseseadmed | 10-30 % |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-50 % |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 25-50 % |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-10 aastat

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse netomeetodil. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Sihtfinantseerimisest ei kajastatakse tuludes sel hetkel, kui on täidetud selle väljastamise tingimused. Enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused.

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. emaettevõtte arvestusvaluuta).

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eusroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	878	9
Arvelduskontod	85 092	846
Kokku raha	85 970	855

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 858 178	1 858 178	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 858 178	1 858 178	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	327 002	327 002	0	0	
Muud nõuded	73 206	73 206	0	0	
Viitlaekumised	73 206	73 206	0	0	
Ettemaksed	47 661	47 661	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	33 928	33 928	0	0	
Muud makstud ettemaksed	13 733	13 733	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 306 047	2 306 047			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 852 839	1 852 839	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 852 839	1 852 839	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	360 312	360 312	0	0	
Muud nõuded	22 105	22 105	0	0	
Viitlaekumised	22 105	22 105	0	0	
Ettemaksed	26 520	26 520	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	21 908	21 908	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 612	4 612	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 261 776	2 261 776	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	181 138	0	341 281	0
Üksikisiku tulumaks	0	71 567	0	52 845
Erisoodustuse tulumaks	0	3 833	0	3 688
Sotsiaalmaks	0	146 855	0	131 213
Kohustuslik kogumispension	0	7 354	0	4 629
Töötuskindlustusmaksed	0	15 440	0	13 652
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 486	72 419	5 614	34 997
Ettemaksukonto jääk	139 378		13 417	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	327 002	317 468	360 312	241 024

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
20747141500012	Palmako France SARL	Prantsusmaa	vahendusteenus	50	50
07852294	Gardenlife Products Ltd	Suurbritannia	aiamajade müük	0	50
12191100	Palmako Pellet OÜ	Eesti	puidugraanuli tootmine	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
Palmako France SARL	50 000	0	50 000
Gardenlife Products Ltd	0	613	613
Palmako Pellet OÜ	2 500	0	2 500
Kokku	52 500	613	53 113

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Gardenlife Products Ltd	50	16.03.2012	613

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 678 128	1 633 343
Lõpetamata toodang	721 289	402 362
Valmistoodang	4 937 664	3 750 672
Kokku varud	7 337 081	5 786 377

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	466 794	3 463 847	169 729	55 126	4 967 383	5 192 238	163 193	0	774 706	774 706	10 060 778
Akumuleeritud kulum	0	-1 234 737	-136 294	-46 026	-2 410 166	-2 592 486	-140 705	0	0	0	-3 967 928
Jääkmaksumus	466 794	2 229 110	33 435	9 100	2 557 217	2 599 752	22 488	0	774 706	774 706	6 092 850
Ostud ja parendused	0	197 238	0	11 486	203 141	214 627	30 581	182 613	84 867	267 480	709 926
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	197 238						182 613	0	182 613	379 851
Muud ostud ja parendused			0	11 486	203 141	214 627	30 581	0	84 867	84 867	330 075
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	26 033	0	411 618	437 651	0	0	0	0	437 651
Amortisatsioonikulu	0	-296 927	-13 869	3 923	-556 261	-566 207	-15 634	0	0	0	-878 768
Müügid	0	0	-10 454	0	-10 923	-21 377	0	0	0	0	-21 377
Ümberklassifitseerimised	15 978	268 775	0	0	459 352	459 352	0	0	-744 105	-744 105	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	15 978	268 775	0	0	459 352	459 352	0	0	-744 105	-744 105	0
Muud muutused	0	0	0	-11 064	-31 073	-42 137	0	0	0	0	-42 137
31.12.2011											
Soetusmaksumus	482 772	3 929 860	185 309	55 548	5 999 499	6 240 356	193 774	182 613	115 468	298 081	11 144 843
Akumuleeritud kulum	0	-1 531 664	-150 164	-42 103	-2 966 428	-3 158 695	-156 339	0	0	0	-4 846 698
Jääkmaksumus	482 772	2 398 196	35 145	13 445	3 033 071	3 081 661	37 435	182 613	115 468	298 081	6 298 145
Ostud ja parendused	40 000	256 991	0	14 866	136 091	150 957	17 258	0	625 928	625 928	1 091 134
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	40 000	256 991						0	0	0	296 991
Muud ostud ja parendused			0	14 866	136 091	150 957	17 258	0	625 928	625 928	794 143
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	136 957	0	876 680	1 013 637	0	0	0	0	1 013 637
Amortisatsioonikulu	0	-352 979	39 077	-668	-664 697	-626 288	-18 292	0	0	0	-997 559
Müügid	0	0	-72 465	0	-53 047	-125 512	0	0	0	0	-125 512
Ümberklassifitseerimised	0	182 613	0	0	105 936	105 936	0	-182 613	-105 936	-288 549	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	182 613	0	0	105 936	105 936	0	-182 613	-105 936	-288 549	0
Muud muutused	0	0	0	-9 411	-15 802	-25 213	0	0	0	0	-25 213
31.12.2012											
Soetusmaksumus	522 772	4 369 463	249 801	61 002	7 049 355	7 360 158	211 032	0	635 460	635 460	13 098 885
Akumuleeritud kulum	0	-1 884 642	-111 087	-42 770	-3 631 123	-3 784 980	-174 631	0	0	0	-5 844 253
Jääkmaksumus	522 772	2 484 821	138 714	18 232	3 418 232	3 575 178	36 401	0	635 460	635 460	7 254 632

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	32 625	2 683

Transpordivahendid	19 604	2 083
Arvutid ja arvutisüsteemid	21	0
Muud masinad ja seadmed	13 000	600
Kokku	32 625	2 683

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	234 027	234 027
Akumuleeritud kulum	-47 489	-47 489
Jääkmaksumus	186 538	186 538
Ostud ja parendused	86 355	86 355
Amortisatsioonikulu	-22 877	-22 877
31.12.2011		
Soetusmaksumus	320 381	320 381
Akumuleeritud kulum	-70 365	-70 365
Jääkmaksumus	250 016	250 016
Ostud ja parendused	26 706	26 706
Amortisatsioonikulu	-24 199	-24 199
31.12.2012		
Soetusmaksumus	347 087	347 087
Akumuleeritud kulum	-94 564	-94 564
Jääkmaksumus	252 523	252 523

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	1 699 787	528 586	1 171 201	0	4-7%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	1 699 787	528 586	1 171 201	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	1 261 411	367 837	893 574	0	4-7%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	1 261 411	367 837	893 574	0			

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	511 036	511 036			4-6%	EUR	2013
Arvelduskrediit	1 570 425	1 570 425			4-6%	EUR	2013
Käibekrediit	72 902	72 902			5%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	2 154 363	2 154 363					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	595 200	428 800	166 400	0	4-6%	EUR	2016
Laen emattevõtelt	2 454 207	0	2 454 207	0	6%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	3 049 407	428 800	2 620 607	0			
Kapitalirendikohustused kokku	1 699 787	528 586	1 171 201	0			
Muud laenukohustused							
Muu laen	1 912	1 912	0	0	0	EUR	2013
Muud laenukohustused kokku	1 912	1 912	0	0			
Laenukohustused kokku	6 905 469	3 113 661	3 791 808	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Käibekrediit (laen emattevõtjalt)	2 454 207	2 454 207			4-12%	EUR	2012
Faktooring	299 326	299 326			4-7%	EUR	2012
Arvelduskrediit	1 461 891	1 461 891			4-12%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	4 215 424	4 215 424					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	1 056 000	460 800	595 200	0	4-7%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	1 056 000	460 800	595 200	0			
Kapitalirendikohustused kokku	1 261 411	367 837	893 574	0			
Muud laenukohustused							
Muu laen	4 204	4 204	0	0	0	EUR	2012
Muud laenukohustused kokku	4 204	4 204	0	0			
Laenukohustused kokku	6 537 039	5 048 265	1 488 774	0			

AS PALMAKO laenukohustused on tagatud järgmiste varadega:

- 1.Hüpoteek esimesel järjekohal kinnistutele asukohaga Kavastu küla, Luunja vald, Tartumaa(registrios nr.1788204, 1408904, 3371704, 3263504 ja3123604) hüpoteegisummaga 3 067 759 eurot.
- 2.Vallaspann ehitisele asukohaga Kavastu küla, Luunja vald, Tartumaa
- 3.AS Lemeks (reg.10151071) garantii.

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2011.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 466 150	1 466 150			
Võlad töövõtjatele	227 922	227 922			
Maksuvõlad	317 468	317 468			
Muud võlad	121 750	121 750			
Intressivõlad	33 938	33 938			
Muud viitvõlad	87 812	87 812			
Saadud ettemaksed	47 438	47 438			
Muud saadud ettemaksed	47 438	47 438			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 180 728	2 180 728			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	929 462	929 462			
Võlad töövõtjatele	170 884	170 884			
Maksuvõlad	241 024	241 024			
Muud võlad	337 837	337 837			
Intressivõlad	30 815	30 815			
Muud viitvõlad	307 022	307 022			
Saadud ettemaksed	106 753	106 753			
Muud saadud ettemaksed	106 753	106 753			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 785 960	1 785 960			

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	0	50 004	0	-50 004	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	50 004	0	-50 004	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	50 004	0	-50 004	0
	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	0	68 409	0	-68 409	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	68 409	0	-68 409	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	68 409	0	-68 409	0

Netomeetod

	2012		2011	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS	61 200	0	81 400	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	61 200	0	81 400	0
Kokku sihtfinantseerimine	61 200	0	81 400	0

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	63 912	63 912
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 8 109 274 (2011: 6 177 821) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 406 327 (2011: 4 880 479) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 702 947 (2011: 1 297 342) eurot.

AS Palmako aktsiakapital 1 000 000.- EEK ei ole Äriregistris eurodeks ümber registreeritud. Ühe aktsia nimiväärtus on 1 000.- EEK.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	9 789 824	8 747 032
Eesti	1 938 427	1 387 264
Hispaania	2 800 902	2 808 777
Prantsusmaa	4 457 276	4 610 579
Suurbritannia	3 353 476	2 504 437
Itaalia	3 178 000	4 299 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 459 030	3 027 896
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 976 935	27 385 276
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 153 546	1 328 150
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 153 546	1 328 150
Kokku müügitulu	31 130 481	28 713 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Aiamajad	23 906 829	20 577 979
Liimpuidust tooted	7 223 652	8 135 447
Kokku müügitulu	31 130 481	28 713 426

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	32 625	2 683
Tulu sihtfinantseerimisest	68 409	50 004
Kasum valuutakursi muutustest	23 163	16 397
Trahvid, viivised ja hüvitised	796	8 403
Muud	23 889	15 348
Kokku muud äritulud	148 882	92 835

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-17 107 824	-16 263 212
Energia	-409 352	-336 260
Elektrienergia	-305 283	-254 133
Kütus	-104 069	-82 127
Transpordikulud	-86 027	-48 105
Koolituskulud	-8 593	-6 156
Riiklikud ja kohalikud maksud	-58 908	-49 468
Tööjõukulud	-2 430 519	-2 102 831
Amortisatsioonikulu	-1 087 718	-897 061
Seadmete, hoonete hooldus ja remont	-526 744	-466 173
Muud	-465 186	-446 989
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-22 180 871	-20 616 255

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-5 797	-1 054
Energia	-7 544	-5 673
Elektrienergia	-1 233	-240
Soojusenergia	-978	-288
Kütus	-5 333	-5 145
Transpordikulud	-3 155 442	-3 015 639
Mitmesugused bürookulud	-28 320	-22 539
Lähetuskulud	-39 131	-26 417
Koolituskulud	-12 651	-4 940
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-1 886
Tööjõukulud	-314 915	-247 128
Amortisatsioonikulu	-12 101	-6 121
Reklaam	-168 865	-106 707
Muud	-1 082 498	-999 384
Kokku turustuskulud	-4 827 264	-4 437 488

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-1 907	-3 177
Energia	-22 776	-32 365
Elektrienergia	-138	-4 200
Kütus	-22 638	-28 165
Mitmesugused bürookulud	-59 662	-71 333
Lähetuskulud	-27 398	-36 318
Koolituskulud	-12 717	-8 921
Riiklikud ja kohalikud maksud	-77 267	-9 419
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 477	-5 866
Tööjõukulud	-1 137 707	-925 771
Amortisatsioonikulu	-72 664	-61 975
Muud	-456 120	-386 648
Kokku üldhalduskulud	-1 874 695	-1 541 793

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-2 892 246	-2 436 028
Sotsiaalmaksud	-955 398	-808 524
Töötuskindlustus	-35 497	-31 178
Kokku tööjõukulud	-3 883 141	-3 275 730
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	255	233

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-28 553	-20 592
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 016	-3 379
Muud	-7 239	-4 475
Kokku muud ärikulud	-38 808	-28 446

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	180	0
Muud intressitulud	180	0
Intressikulud	-489 512	-524 204
Intressikulu laenudelt	-390 565	-440 166
Intressikulu kapitalirendilt	-98 947	-84 038
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 523	823
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 065
Kokku finantstulud ja -kulud	-485 809	-524 446

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS LEMEKS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	EESTI
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	LEMEKS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	6 605	2 530 781	7 504	2 527 101
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	43 031	1 910 336	3 868	1 687 505

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	899 365	1 615	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 710 285	52 621	0
2011	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	1 645 352		1 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 739 662		12 087

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	65 936	39 020

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	10 154	615
Nõuded ja ettemaksed	2 417 606	2 254 205
Varud	7 337 081	5 786 377
Kokku käibevara	9 764 841	8 041 197
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	53 113	52 500
Materiaalne põhivara	7 251 381	6 297 312
Immateriaalne põhivara	130 586	151 267
Kokku põhivara	7 435 080	6 501 079
Kokku varad	17 199 921	14 542 276
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 040 760	5 047 065
Võlad ja ettemaksed	2 106 789	1 736 860
Kokku lühiajalised kohustused	5 147 549	6 783 925
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 791 808	1 488 774
Kokku pikaajalised kohustused	3 791 808	1 488 774
Kokku kohustused	8 939 357	8 272 699
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	63 912	63 912
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 199 274	4 587 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 990 987	1 611 678
Kokku omakapital	8 260 564	6 269 577
Kokku kohustused ja omakapital	17 199 921	14 542 276

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	31 022 852	28 674 567
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-22 141 365	-20 616 255
Brutokasum (-kahjum)	8 881 487	8 058 312
Turustuskulud	-5 205 557	-4 809 904
Üldhalduskulud	-1 314 233	-1 176 698
Muud äritulud	148 882	92 835
Muud ärikulud	-38 808	-28 421
Äriksaum (kahjum)	2 471 771	2 136 124
Finantstulud ja -kulud	-480 784	-524 446
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 990 987	1 611 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 990 987	1 611 678

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 471 771	2 136 124
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 170 766	964 737
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-32 625	-2 683
Kokku korrigeerimised	1 138 141	962 054
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-124 165	-361 171
Varude muutus	-1 550 704	-342 804
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	369 929	108 926
Makstud intressid	-486 374	-523 046
Kokku rahavood äritegevusest	1 818 598	1 980 083
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 090 518	-713 223
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	32 625	2 683
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-613	-2 500
Antud laenud	-61 267	0
Laekunud intressid	193	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-36 737	-1 264
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 156 317	-714 304
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	512 949	686 330
Saadud laenude tagasimaksed	-763 129	-947 606
Arvelduskrediidi saldo muutus	108 534	-442 416
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-511 096	-567 980
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-652 742	-1 271 672
Kokku rahavood	9 539	-5 893
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	615	6 508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 539	-5 893
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 154	615

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	6 391	4 587 596	4 657 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 611 678	1 611 678
31.12.2011	63 912	6 391	6 199 274	6 269 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 990 987	1 990 987
31.12.2012	63 912	6 391	8 190 261	8 260 564

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2013

AS Palmako (registrikood: 10301984) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN RAUDSEPP	Juhatuse liige	07.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Palmako aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Palmako konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 27.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 arvnahtajate 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 arvestuspoliitika 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Palmako finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

09.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Palmako (registrikood: 10301984) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	09.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 177 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 931 453
Kokku	8 109 274
Jaotamine	
Dividendideks	250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 859 274
Kokku	8 109 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	16232	23799200	76.72%	Jah
Muude puitplaatide tootmine	16219	7223652	23.28%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7355530
Faks	+372 7355520
E-posti aadress	contact@palmako.ee
Veebilehe aadress	www.palmako.ee