

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Palderjan OÜ

registrikood: 10333731

**tänavatalu nimi, Lai 1,
maja ja korteri number:**

alevik: Ambla alevik

vald: Ambla vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73502

telefon: +372 3834023, +372 5108267

e-posti aadress: visby@hot.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 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ PALDERJAN on asutatud 02.12.1997. a. Tegevusalad on:

02401 - Metsamajandust abistavad tegevused

47111– Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted

Ettevõtte omab kauplusehoonet Ambla alevikus.

2014.aastal osutame jätkuvalt ka metsaraieteenust, perspektiivis on näha metsaraieteenuse suurenemist.

Kauba valiku suurendamisega püüame suurendada ka kauba müüki.

Töötajaid osalise tööajaga on 2.

Juhatuse liikme tasu ei ole aruandeaastal välja makstud juhatuse liikmetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	40	6
Nõuded ja ettemaksed	0	392
Varud	5 736	5 922
Kokku käibevara	5 776	6 320
Põhivara		
Materiaalne põhivara	31 272	33 037
Kokku põhivara	31 272	33 037
Kokku varad	37 048	39 357
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 000	3 010
Võlad ja ettemaksed	2 665	6 257
Kokku lühiajalised kohustused	6 665	9 267
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	16 015	12 000
Kokku pikaajalised kohustused	16 015	12 000
Kokku kohustused	22 680	21 267
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 631	8 631
Kohustuslik reservkapital	126	126
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 333	2 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 722	6 424
Kokku omakapital	14 368	18 090
Kokku kohustused ja omakapital	37 048	39 357

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	31 717	39 560
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 092	-27 067
Brutokasum (-kahjum)	4 625	12 493
Üldhalduskulud	-8 347	-6 072
Muud äritulud	0	3
Ärikasum (kahjum)	-3 722	6 424
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 722	6 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 722	6 424

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 722	6 424
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 053	2 294
Kokku korrigeerimised	4 053	2 294
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	392	-390
Varude muutus	186	1 064
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 592	4 008
Kokku rahavood äritegevusest	-2 683	13 400
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 288	-20 313
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 288	-20 313
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 051	6 957
Saadud laenude tagasimaksed	-1 046	-107
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 005	6 850
Kokku rahavood	34	-63
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	69
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34	-63
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40	6

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	8 631	126	2 909	11 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 424	6 424
31.12.2012	8 631	126	9 333	18 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 722	-3 722
31.12.2013	8 631	126	5 611	14 368

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Juhul kui arvestuspõhimõtte muutuse mõju eelmise perioodi võrreldavatele andmetele (sh. eelmise perioodi algsaldodele) ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, rakendatakse uut arvestuspõhimõtet tagasiulatuvalt alates aruandeperioodi algusest (kajastades varasematesse perioodidesse jääva mõju aruandeperioodi jaotamata kasumi algsaldo korrigeerimisena). Juhul kui arvestuspõhimõtte muutuse kumulatiivset mõju ei ole võimalik usaldusväärselt määrata ka aruandeperioodi algsaldode suhtes, rakendatakse uut arvestuspõhimõtet edasiulatuvalt alates esimesest võimalikust kuupäevast.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel võetakse aluseks RTJ 6.

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega

tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 7 000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalsed põhivarad võetakse 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-8%
- Transpordivahendid 20-30%
- Muud masinad ja seadmed 20-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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 "müügiotol 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.

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 tulumaksuseaduses ettenähtud maksumääraga 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
kassa	33	0
pank	7	6
Kokku raha	40	6

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	5 736	5 922
Kokku varud	5 736	5 922

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011						
Soetusmaksumus	569	16 270	1 470	2 474	3 944	20 783
Akumuleeritud kulum	0	-2 939	-787	-2 039	-2 826	-5 765
Jääkmaksumus	569	13 331	683	435	1 118	15 018
Ostud ja parendused			18 463	1 846	20 309	20 309
Amortisatsioonikulu		-1 296	-512	-482	-994	-2 290
31.12.2012						
Soetusmaksumus	569	16 270	19 486	2 416	21 902	38 741
Akumuleeritud kulum	0	-4 235	-852	-617	-1 469	-5 704
Jääkmaksumus	569	12 035	18 634	1 799	20 433	33 037
Ostud ja parendused		1 437		851	851	2 288
Amortisatsioonikulu		-1 377	-2 052	-624	-2 676	-4 053
31.12.2013						
Soetusmaksumus	569	17 707	19 486	3 267	22 753	41 029
Akumuleeritud kulum	0	-5 612	-2 904	-1 241	-4 145	-9 757
Jääkmaksumus	569	12 095	16 582	2 026	18 608	31 272

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen eraisikult	4 000	4 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000		
Pikaajalised laenud				
laen eraisikult	16 015		16 015	
Pikaajalised laenud kokku	16 015		16 015	
Laenukohustused kokku	20 015	4 000	16 015	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LAEN ERAISIKULT	3 010	3 010		
Lühiajalised laenud kokku	3 010	3 010		
Pikaajalised laenud				
ERAISIKULT	12 000		12 000	
Pikaajalised laenud kokku	12 000		12 000	
Laenukohustused kokku	15 010	3 010	12 000	

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	2 048	2 048		
Võlad töövõtjatele	293	293		
Maksuvõlad	324	324		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 665	2 665		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 977	5 977		
Võlad töövõtjatele	280	280		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 257	6 257		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	8 631	8 631
Osade arv (tk)	3	3
Jaotus on järgmine: Kalmer Sidron = 4536 € Krista Nelke = 315 € Tiina Nelke = 3780 €		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 717	39 560
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 717	39 560
Kokku müügitulu	31 717	39 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47111	11 895	13 647
02401	19 822	25 913
Kokku müügitulu	31 717	39 560

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 300	3 451
Sotsiaalmaksud	2 105	2 202
Kokku tööjõukulud	5 405	5 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 010

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2014

Palderjan OÜ (registrikood: 10333731) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Kalmer Sidron	Juhatuseliige	 _____
Tiina Nelke	Juhatuseliige	 _____



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 722
Kokku	5 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 611
Kokku	5 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	19822	62.50%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	11895	37.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalmer Sidron	36407114912	Eesti	4536 EUR
Krista Nelke	47510064927	Eesti	315 EUR
Tiina Nelke	45206114933	Eesti	3780 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3834023
Mobiiltelefon	+372 5108267
E-posti aadress	visby@hot.ee