

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing PALLEMER

registrikood: 10647493

tänavatalu nimi, Telliskivi tn 60a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6535776, +372 56564103

faks: +372 6535776

e-posti aadress: agur.magi@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Pallemer OÜ põhitegevusteks, mis on toimunud Eestis, on käesoleval aastal olnud metsamajandust abistavad tegevused, s.h. metsa müük ja kinnisvara rent.

OÜ Pallemer 2013 aasta põhieesmärgiks on jätkata metsakinnistute soetamist ja olemasolevate kinnistute majandamist.

Lisaks sellele oli plaanis arendada koostööd Soome ja Rootsi suunal küttepuu ja hakkepuidu eksportimiseks.

Juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel on ka ühtlasi tegevdirektor, kellele on makstud töötasudeks 2013.a. jooksul koos maksudega 4904 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	54 806	2 296
Finantsinvesteeringud	2	53 795
Nõuded ja ettemaksed	1 877	431
Kokku käibevara	56 685	56 522
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	118 260	118 260
Materiaalne põhivara	243 523	166 154
Kokku põhivara	361 783	284 414
Kokku varad	418 468	340 936
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	75 732	148 626
Võlad ja ettemaksed	15 257	15 471
Kokku lühiajalised kohustused	90 989	164 097
Kokku kohustused	90 989	164 097
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 027	161 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 640	12 694
Kokku omakapital	327 479	176 839
Kokku kohustused ja omakapital	418 468	340 936

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	122 907	7 761
Muud äritulud	102 874	28 234
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 942	-3 892
Mitmesugused tegevuskulud	-11 224	-7 989
Tööjõukulud	-4 904	-4 674
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 836	-1 683
Muud ärikulud	0	-598
Kokku ärikasum (-kahjum)	149 875	17 159
Intressikulud	-3	0
Muud finantstulud ja -kulud	768	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150 640	17 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 640	17 159

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	149 875	17 159
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 836	-1 683
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	25 758
Kokku korrigeerimised	-1 836	24 075
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 446	-1 060
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-214	-3 801
Kokku rahavood äritegevusest	146 379	36 373
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-172 525	-62 189
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	151 550	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-118 260
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-73 386
Laekunud intressid	0	43
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 975	-253 792
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	55 606	137 000
Saadud laenude tagasimaksed	-128 500	-3 750
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-72 894	133 250
Kokku rahavood	52 510	-84 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 296	86 465
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 510	-84 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 806	2 296

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	161 333	164 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 694	12 694
31.12.2012	2 556	256	174 027	176 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)			150 640	150 640
31.12.2013	2 556	256	324 667	327 479

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Pallemer OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Pallemer OÜ 2013 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud äritulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-30 %
- Transpordivahendid 10-20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-30 %

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud otsemeetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke .

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	54 806	2 296

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	534	0
Kokku nõuded ostjate vastu	534	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		768		
Üksikisiku tulumaks		36		29
Sotsiaalmaks		106		96
Töötuskindlustusmaksed		10		9
Ettemaksukonto jääk	1 034		399	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 034	920	399	134

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	118 260	118 260
31.12.2012		
Soetusmaksumus	118 260	118 260
Jääkmaksumus	118 260	118 260
31.12.2013		
Soetusmaksumus	118 260	118 260
Jääkmaksumus	118 260	118 260

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	110 838			110 838
Jääkmaksumus	110 838			110 838
Ostud ja parendused	38 940	18 379	18 379	57 319
Amortisatsioonikulu		-1 683	-1 683	-1 683
Müügid	-320			-320
31.12.2012				
Soetusmaksumus	149 458	18 379	18 379	167 837
Akumuleeritud kulum		-1 683	-1 683	-1 683
Jääkmaksumus	149 458	16 696	16 696	166 154
Ostud ja parendused	172 525			172 525
Amortisatsioonikulu		-1 836	-1 836	-1 836
Müügid	-93 320			-93 320
31.12.2013				
Soetusmaksumus	228 663	18 379	18 379	247 042
Akumuleeritud kulum		-3 519	-3 519	-3 519
Jääkmaksumus	228 663	14 860	14 860	243 523

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Maa	179 975	26 078
Kokku	179 975	26 078

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	75 732	75 732		
Lühiajalised laenud kokku	75 732	75 732		
Laenukohustused kokku	75 732	75 732		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	148 626	148 626		
Lühiajalised laenud kokku	148 626	148 626		
Laenukohustused kokku	148 626	148 626		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	255	255		
Võlad töövõtjatele	278	278		
Maksuvõlad	920	920		
Muud võlad	13 804	13 804		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 257	15 257		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 275	1 275		
Võlad töövõtjatele	257	257		
Maksuvõlad	134	134		
Muud võlad	13 805	13 805		
Muud viitvõlad	13 805	13 805		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 471	15 471		

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad töövõtjatele	278	257
Kokku võlad töövõtjatele	278	257

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Natura 2000 toetus	548	-548	0
Metsamajanduskava toetus	307	-307	0
Vääriselupaiga toetus	561	-561	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 416	-1 416	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 416	-1 416	0

Varad neto soetusmaksumuses

	2013
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 220
Kokku sihtfinantseerimine	16 220

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 907	7 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 907	7 761
Kokku müügitulu	122 907	7 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	113 162	6 167
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	9 745	1 594
Kokku müügitulu	122 907	7 761

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 660	3 480
Sotsiaalmaksud	1 244	1 195
Kokku tööjõukulud	4 904	4 675
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 732	148 626

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 000	3 750
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 904	4 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Osaühing PALLEMER (registrikood: 10647493) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR MÄGI	Juhatuse liige	02.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 640
Kokku	324 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	113162	92.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9745	7.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agur Mägi	37104150299		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6535776
Faks	+372 6535776
Mobiiltelefon	+372 56564103
E-posti aadress	agur.magi@mail.ee