

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osajuhing PAI I EMER

registrikood: 10647493

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60a

linn: Tallinn

maakond: Hariu maakond

postsihtnumber: 10412

telefon: +372 56564103

e-posti aadress: pallemer@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded 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	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

OÜ Pallemer 2016 aasta põhieesmärgiks on jätkata kinnistute soetamist ja olemasolevate kinnistute majandamist.

Juhatus on üheliikmeline.

Juhatuse liige on ka ühtlasi tegevdirektor, kellele on makstud töötasudeks 2015.a. jooksul koos maksudega 6,4 tuh EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	505 650	57 197	2
Finantsinvesteeringud	2	2	
Nõuded ja ettemaksed	664	5 344	
Kokku käibevara	506 316	62 543	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	118 260	5
Materiaalne põhivara	646 019	448 747	6
Kokku põhivara	646 019	567 007	
Kokku varad	1 152 335	629 550	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	123 893	186 088	7
Võlad ja ettemaksed	14 653	15 364	8
Kokku lühiajalised kohustused	138 546	201 452	
Kokku kohustused	138 546	201 452	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 286	324 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	585 691	100 619	
Kokku omakapital	1 013 789	428 098	
Kokku kohustused ja omakapital	1 152 335	629 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	75 678	89 082	12
Muud äritulud	554 300	57 617	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 983	-26 155	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 478	-9 786	
Tööjõukulud	-6 463	-5 734	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 836	-1 836	
Muud ärikulud	-2 532	-2 698	
Kokku ärikasum (-kahjum)	585 686	100 490	
Intressikulud	5	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	0	130	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	585 691	100 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	585 691	100 619	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	585 686	100 490
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 836	-74 625
Kasum (kahjum) põhivara müügist	361 740	38 295
Muud korrigeerimised	41 089	0
Kokku korrigeerimised	400 993	-36 330
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 680	-3 467
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-711	107
Kokku rahavood äritegevusest	990 648	60 800
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-257 765
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	89 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-480 000	-168 765
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	110 356
Saadud laenude tagasimaksed	-62 195	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 195	110 356
Kokku rahavood	448 453	2 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 197	54 806
Raha ja raha ekvivalentide muutus	448 453	2 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	505 650	57 197

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	324 667	327 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)			100 619	100 619
31.12.2014	2 556	256	425 286	428 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)			585 691	585 691
31.12.2015	2 556	256	1 010 977	1 013 789

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Pallemer OÜ 2015. 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 2015 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 iga 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 (20/80 netodividendina väljamakstud summat). 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	505 650	57 197

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	32	4 310
Kokku nõuded ostjate vastu	32	4 310

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		19		632
Üksikisiku tulumaks		51		48
Sotsiaalmaks		142		132
Töötuskindlustusmaksed		10		10
Ettemaksukonto jääk	327		729	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	327	222	729	822

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	118 260	118 260
Jääkmaksumus	118 260	118 260
31.12.2014		
Soetusmaksumus	118 260	118 260
Jääkmaksumus	118 260	118 260
Müügid	-118 260	-118 260
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	0

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	480 000	

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	257 765			257 765
Amortisatsioonikulu		-1 836	-1 836	-1 836
Müügid	-50 705			-50 705
31.12.2014				
Soetusmaksumus	435 723	18 379	18 379	454 102
Akumuleeritud kulum		-5 355	-5 355	-5 355
Jääkmaksumus	435 723	13 024	13 024	448 747
Amortisatsioonikulu		-1 836	-1 836	-1 836
Muud muutused	199 108			199 108
31.12.2015				
Soetusmaksumus	634 831	18 379	18 379	653 210
Akumuleeritud kulum		-7 191	-7 191	-7 191
Jääkmaksumus	634 831	11 188	11 188	646 019

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa		89 000
Kokku		89 000

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	123 893	123 893		
Lühiajalised laenud kokku	123 893	123 893		
Laenukohustused kokku	123 893	123 893		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omaniku laen	186 088	186 088		
Lühiajalised laenud kokku	186 088	186 088		
Laenukohustused kokku	186 088	186 088		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	253	253
Võlad töövõtjatele	373	373
Maksuvõlad	222	222
Muud võlad	13 805	13 805
Kokku võlad ja ettemaksed	14 653	14 653
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	391	391
Võlad töövõtjatele	346	346
Maksuvõlad	822	822
Muud võlad	13 805	13 805
Kokku võlad ja ettemaksed	15 364	15 364

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	373	346
Kokku võlad töövõtjatele	373	346

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Tagastatud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
NATURA 2000	532	1 098
muud	1 920	18 224
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 452	19 322
Kokku sihtfinantseerimine	2 452	19 322

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	75 678	89 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 678	89 082
Kokku müügitulu	75 678	89 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamajandust abistavad tegevused	74 762	87 828
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	916	1 254
Kokku müügitulu	75 678	89 082

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 830	4 280
Sotsiaalmaksud	1 633	1 454
Kokku tööjõukulud	6 463	5 734
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 893	186 088

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 463	5 734

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2016

Osaühing PALLEMER (registrikood: 10647493) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR MÄGI	Juhatuse liige	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	585 691
Kokku	1 010 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 010 977
Kokku	1 010 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	74762	98.79%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	916	1.21%	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