

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Palma

registrikood: 10130123

tänavanimi, maja number: Kirsi 48

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4476085

e-posti aadress: ervin.luur@ursus.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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Palma peamiseks tegevusalaks on sõiduautode rendile andmine, transporditeenuste osutamine. Lisaks osutab ettevõtte konsultatsiooniteenuseid müügi- ja turunduse ning juriidiliste teemade valdkonnas. Järgnevatel aastatel on soovitatud nimetatud valdkondades tegevust jätkata väljakujunenud mahus.

Juhatuse liige ainuomaniku isikus ei ole endale töötasu määranud.

Ervin Luur

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 768	3 874	2
Nõuded ja ettemaksed	11 151	15 594	3
Kokku käibevara	16 919	19 468	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	895	895	
Nõuded ja ettemaksed	30 000	0	3
Materiaalne põhivara	7 776	365	4
Kokku põhivara	38 671	1 260	
Kokku varad	55 590	20 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 112	3 000	8
Võlad ja ettemaksed	426	517	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 538	3 517	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	36 995	7 786	8
Kokku pikaajalised kohustused	36 995	7 786	
Kokku kohustused	39 533	11 303	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 613	10 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 632	-3 488	
Kokku omakapital	16 057	9 425	
Kokku kohustused ja omakapital	55 590	20 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	28 360	22 847	10
Muud äritulud	202	2 045	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 283	-20 184	11
Mitmesugused tegevuskulud	-814	-1 412	12
Tööjõukulud	-1 691	-5 735	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 465	-816	4
Muud ärikulud	-9	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 300	-3 255	
Intressikulud	-699	-683	5,6
Muud finantstulud ja -kulud	1 031	450	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 632	-3 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 632	-3 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 300	-3 255	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 465	816	
Kokku korrigeerimised	2 465	816	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 391	4 539	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-92	-181	9
Kokku rahavood äritegevusest	13 064	1 919	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-30 000	0	14
Antud laenude tagasimaksed	500	0	14
Laekunud intressid	584	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 916	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 500	6 000	8,14
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-9 500	8,14
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 055	0	6
Makstud intressid	-699	-683	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 746	-4 183	
Kokku rahavood	1 894	-2 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 874	6 138	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 894	-2 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 768	3 874	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	10 101	12 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 488	-3 488
31.12.2014	2 556	256	6 613	9 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 632	6 632
31.12.2015	2 556	256	13 245	16 057

Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 2556 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse kohaselt järgides hea raamatupidamise tava põhimõtteid ja arvestades Eesti Vabariigi Raamatupidamisetöimkonna poolt väljaantud juhendeid, standarte ja soovitusi, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisi määrusi.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud skeem nr.1 kohaselt.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudse arvestuse meetodil.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise aluseks on võetud lõppenud majandusaasta tekkepõhised majandustehingud.

Aastaaruande koostamise käigus on läbi viidud varade ja arvelduste inventuur. Raamatupidamise aruande lisades on püütud maksimaalselt välja tuua olulisuse ja konservatiivsuse printsiibist tulenevaid võimalusi ja riske ning varade reaalselt väärtust.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finatseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimiste finatseerimistega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finatseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad (nõuded ostjatele, muud nõuded, ettemaksed) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Ettemaksuna kajastatakse majandusperioodil tehtud maksed järgnevatel perioodidel aset leidvate kulude ja kohustuste eest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja kasulik tööiga on üle 1 aasta. Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil.

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada, renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina. Kasumiaruandes on lepingute järgne vara kallinemine arvestatud finantskuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumistähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, samuti laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste tõttu. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud selle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on määratavad.

Tulu teenuste osutamise müügist kajastatakse teenuse osutamisel proportsionaalselt samas perioodis teenuse osutamisega kaasnevate kuludega.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Majandustehingud on seotud juhul kui üheks osapooleks on emaettevõtte, seda kontrollivad isikud, tütar- ja sidusettevõtte,

teised konsolideerimisgrupi ettevõtted, tegevjuhtkond ja - lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontodel	5 768	3 874
Kokku raha	5 768	3 874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	685	685	
Ostjatelt laekumata arved	685	685	
Muud nõuded	40 450	10 450	30 000
Laenunõuded	38 500	8 500	30 000
Intressinõuded	1 950	1 950	
Ettemaksed	16	16	
Tulevaste perioodide kulud	16	16	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 151	11 151	30 000

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	295	295	
Ostjatelt laekumata arved	295	295	
Muud nõuded	10 503	10 503	
Laenunõuded	9 000	9 000	
Intressinõuded	1 503	1 503	
Ettemaksed	4 796	4 796	
Tulevaste perioodide kulud	4 796	4 796	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 594	15 594	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus			3 036	3 036
Akumuleeritud kulum			-1 855	-1 855
Jääkmaksumus			1 181	1 181
Amortisatsioonikulu			-816	-816
31.12.2014				
Soetusmaksumus			2 474	2 474
Akumuleeritud kulum			-2 109	-2 109
Jääkmaksumus			365	365
Ostud ja parendused	14 000	14 000		14 000
Muud ostud ja parendused	14 000	14 000		14 000
Amortisatsioonikulu	-2 100	-2 100	-365	-2 465
Muud muutused	-4 124	-4 124		-4 124
31.12.2015				
Soetusmaksumus	14 000	14 000	0	14 000
Akumuleeritud kulum	-6 224	-6 224	0	-6 224
Jääkmaksumus	7 776	7 776	0	7 776

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	12 790	15 945

Palma OÜ on võtnud kasutusrendile 2 autot. Autod on antud tasu eest rendile, lepingud on katkestatavad.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	13 364	15 354

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	7 821	2 112	5 709	EURIBOR 3 kuud+2,4%	EUR	20.04.2018
Kapitalirendikohustused kokku	7 821	2 112	5 709			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	7 776	9 876
Kokku	7 776	9 876

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	337	253
Üksikisiku tulumaks		65
Sotsiaalmaks		106
Kohustuslik kogumispension		6
Töötuskindlustusmaksed		10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	337	440

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	31 286		31 286		0%	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	31 286		31 286				
Kapitalirendikohustused kokku	7 821	2 112	5 709				
Laenukohustused kokku	39 107	2 112	36 995				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	10 786	3 000	7 786		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	10 786	3 000	7 786				
Laenukohustused kokku	10 786	3 000	7 786				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89	89
Maksuvõlad	337	337
Kokku võlad ja ettemaksed	426	426

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77	77
Maksuvõlad	440	440
Kokku võlad ja ettemaksed	517	517

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 360	22 847
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 360	22 847
Kokku müügitulu	28 360	22 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduauto rendile andmine	11 790	10 100
Sõiduauto rentimine koos juhiga	7 420	6 902
Teenuste müük	9 150	5 845
Kokku müügitulu	28 360	22 847

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 283	17 972
Muud	0	2 212
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 283	20 184

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	94	692
Raamatupidamisteenus	720	720
Kokku mitmesugused tegevuskulud	814	1 412

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 264	4 280
Sotsiaalmaksud	427	1 455
Kokku tööjõukulud	1 691	5 735
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	40 841	31 586	10 503	10 786
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	295		295	

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	21 670	30 000	500	23 500	3 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 970				
2014			Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			9 250		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			1 010		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

osaühing Palma (registrikood: 10130123) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN LUUR	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 632
Kokku	13 245
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 245
Kokku	13 245

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 632
Kokku	13 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	9030	31.84%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11790	41.57%	Ei
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	7420	26.16%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ervin Luur	35710274244		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4476085
E-posti aadress	ervin.luur@ursus.ee