

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Megapallet OÜ

registrikood: 10940537

tänava/talu nimi, Pikk tn 28

maja ja korteri number:

alevik: Värska alevik

vald: Värska vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64001

telefon: +372 56313822

e-posti aadress: verskalaht@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 10.04.2003 aastal nimega Eesti Agro OÜ.

2009 aasta septembris vahetus ettevõtte omanik, nimetus, tegevusala ja tegevuskoht.

Ettevõtte uueks nimeks on Megapallet OÜ, tegevuskohaks Värskas vald ja põhitegevusalaks kaubaaluste tootmine ja hulgimüük.

2009 aasta lõpus kirjutati projektitaotlus PRIA-sse MAK meede 3.1. toetuse saamiseks kaubaaluste tootmise äriprojekti kaasfinantseerimiseks. 2010 aasta veebruaris saadi PRIA-st ka positiivne otsus 50% toetuse saamiseks.

AS SEB Liisinguga soetati neljaosalise äriprojekti esimene osa kahvelõstuk Yale. PRIA toetus tõstuki soetamiseks laekus juulis 2010.

Oktoobris AS SEB Pangalt saadud laenuga finantseerintseeriti projekti teine osa rendile võetud karhalli olmeruumid ja elektrisüsteem. PRIA poolne toetus projektile laekus märtsis 2011. Projekti kolmanda osa saeliin Wood Mizer soetati AS SEB Pangalt saadud laenuga märtsis 2011 ja PRIA poolne toetus laekus mais 2011. 2012 aastal on soetatud projektist infrapunakuivati ja automaatne järkamisliin Stromb Matrix. Järkamisliin soetati kapitalirendi korras Nordea Finance Estonia AS-lt. Infrapunakuivati on finantseeritud omavahenditest. Viimane osa PRIA toetust laekus mais 2013. Saeliin Wood Mizer ja automaatne järkamisliin Stromb Matrix seati töökorra aprillis 2013 aastal.

Seoses juhatuse liikme tervisest tingitud põhjustest 2013 ja 2014 aastal tootmine osaliselt seiskus ja projekti pole veel suudetud täielemahuliselt käivitada.

2016 aastal juhatuse liikme tasusid ei arvestatud ja ei makstud.

2016 aastal ettevõttel 2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	451	2 337	2
Nõuded ja ettemaksed	3 870	2 709	
Varud	2 190	3 997	3
Kokku käibevarad	6 511	9 043	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	202 939	218 321	5
Kokku põhivarad	202 939	218 321	
Kokku varad	209 450	227 364	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 224	19 355	7
Võlad ja ettemaksed	2 894	5 341	8
Kokku lühiajalised kohustised	23 118	24 696	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 773	40 577	7
Võlad ja ettemaksed	32 967	29 560	8
Sihtfinantseerimine	98 750	98 750	9
Kokku pikaajalised kohustised	159 490	168 887	
Kokku kohustised	182 608	193 583	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 225	30 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 939	980	
Kokku omakapital	26 842	33 781	
Kokku kohustised ja omakapital	209 450	227 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	36 139	55 775	10
Muud äritulud	0	1 200	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-402	-1 682	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 012	-25 487	11
Mitmesugused tegevuskulud	-431	-494	
Tööjõukulud	-9 253	-9 742	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 382	-15 382	
Muud ärikulud	-1 137	-2 349	
Ärikasum (kahjum)	-6 478	1 839	
Intressikulud	-461	-859	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 939	980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 939	980	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Megapallet 2016. 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. 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel kasutame kasumiaruandeskeemi nr.1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011.a. lõpus muutis raamatupidamise toimkond kõiki Eesti hea raamatupidamistava aluseks olevaid juhendeid (RTJ). Et anda ettevõtetele aega ülemineku ettevalmistamiseks, otsustati muudetud juhendeid kohustuslikult rakendada alates 01.01.2013. RTJ 12 "Valitsusepoolne abi" on muutnud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtet: kuni 31.12.2011 võeti põhivara sihtfinantseerimise saamisel üles sihtfinantseerimise kohustus ja koos sihtfinantseerimise eest soetatud põhivara amortiseerumisega kulusse amortiseeriti kohustus tulusse. Alates 01.01.2013 tuleb saadud põhivara sihtfinantseerimine, tingimuslikke kohustuste täitumisel tulusse arvestada. See tähendab sihtfinantseerimise saamise perioodi suurt kasumit ja järgnevate perioodide samasuurt kahjumit.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse tingimuslike kohustuste täitumisel.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassa	326	1 974
Arvelduskontod	125	363
Kokku raha	451	2 337

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	2 190	3 595
Valmistoodang	0	402
Kokku varud	2 190	3 997

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	601	1 107
Üksikisiku tulumaks	211	289
Sotsiaalmaks	594	893
Kohustuslik kogumispension	18	46
Töötuskindlustusmaksed	43	65
Intress		68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 467	2 468

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014									
Soetusmaksumus	1 416	42 887	66 000	740	160 167	226 907	959	959	272 169
Akumuleeritud kulum	0	-4 288	-8 074	-740	-23 948	-32 762			-37 050
Jääkmaksumus	1 416	38 599	57 926	0	136 219	194 145	959	959	235 119
Amortisatsioonikulu		-1 072	-4 404		-9 906	-14 310			-15 382
Müügid	-1 416								-1 416
31.12.2015									
Soetusmaksumus	0	42 887	66 000	740	160 167	226 907	959	959	270 753
Akumuleeritud kulum		-5 360	-12 478	-740	-33 854	-47 072			-52 432
Jääkmaksumus	0	37 527	53 522	0	126 313	179 835	959	959	218 321
Amortisatsioonikulu		-1 072	-4 404	0	-9 906	-14 310			-15 382
31.12.2016									
Soetusmaksumus	0	42 887	66 000	740	160 167	226 907	959	959	270 753
Akumuleeritud kulum		-6 432	-16 882	-740	-43 760	-61 382			-67 814
Jääkmaksumus	0	36 455	49 118	0	116 407	165 525	959	959	202 939

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	1 778	1 778		3 K EURIBOR +MARGINAAL 2,35 %	euro	15.07.2017
DNB Pank AS	12 532	11 555	977	EURIBOR EUR 6k.+2,2%	euro	28.01.2018
Kapitalirendikohustised kokku	14 310	13 333	977			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia AS	3 853	2 604	1 249	3 K EURIBOR +MARGINAAL 2,35 %	euro	15.07.2017
DNB Pank AS	24 716	12 184	12 532	EURIBOR EUR 6k.+2,2%	euro	28.01.2018
Kapitalirendikohustised kokku	28 569	14 788	13 781			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Värsklaht OÜ	6 891	6 891			2% aastast	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	6 891	6 891					
Pikaajalised laenud							
Värsklaht OÜ	17 024		17 024		2% aastast	euro	31.12.2018
Tiit Toomas	3 989		3 989			euro	31.12.2018
TJT INVEST OÜ	5 783		5 783		2% aastast	euro	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	26 796		26 796				
Kapitalirendikohustised kokku	14 310	13 333	977				
Laenukohustised kokku	47 997	20 224	27 773				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Värsklaht OÜ	4 567	4 567			2% aastast	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	4 567	4 567					
Pikaajalised laenud							
Värsklaht OÜ	17 024		17 024		2% aastast	euro	31.12.2018
Tiit Toomas	3 989		3 989			euro	31.12.2018
Firewood Trade OÜ	5 783		5 783		2% aastast	euro	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	26 796		26 796				
Kapitalirendikohustised kokku	28 569	14 788	13 781				
Laenukohustised kokku	59 932	19 355	40 577				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	32 990	23	32 967
Võlad töövõtjatele	1 404	1 404	
Maksuvõlad	1 467	1 467	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 861	2 894	32 967

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	31 468	1 908	29 560
Võlad töövõtjatele	965	965	
Maksuvõlad	2 468	2 468	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 901	5 341	29 560

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
MAK meede 3.1. kahveltõstuk Yale	9 457	9 457
MAK meede 3.1. hoone ehitus	20 370	20 370
MAK meede 3.1. aluselaua tootmise liin	48 007	48 007
MAK meede 3.1. inrapunakuivati	4 208	4 208
MAK meede 3.1 järkamisliin	12 342	12 342
Korrigeerimine RTJ 12	4 366	4 366
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	98 750	98 750
Kokku sihtfinantseerimine	98 750	98 750

	31.12.2015	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
MAK meede 3.1. kahveltõstuk Yale	9 457	9 457
MAK meede 3.1. hoone ehitus	20 370	20 370
MAK meede 3.1. aluselaua tootmise liin	48 007	48 007
MAK meede 3.1. inrapunakuivati	4 208	4 208
MAK meede 3.1 järkamisliin	12 342	12 342
Korrigeerimine RTJ 12	4 366	4 366
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	98 750	98 750
Kokku sihtfinantseerimine	98 750	98 750

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 139	55 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 139	55 775
Kokku müügitulu	36 139	55 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittaara ja puitluste tootmine	30 423	49 124
Laaduri kasutus	3 529	6 269
Teenuste osutamine	2 187	0
Hakkepuidu müük	0	382
Kokku müügitulu	36 139	55 775

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-12 196	-22 305
Energia	-1 342	-1 582
Elektrienergia	-162	-193
Kütus	-1 180	-1 389
Transpordikulud	-2 259	-1 329
Tootmise väikevahendid	-215	-271
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 012	-25 487

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-6 916	-7 185
Sotsiaalmaksud	-2 337	-2 557
Kokku tööjõukulud	-9 253	-9 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 438	50 494	44 763

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Värskla OÜ	2 323	2% aastas	euro	31.12.2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Värskla OÜ	13 907	5 202	2% aastas	euro

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 007	4 941	24 085	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	2 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Megapallet OÜ (registrikood: 10940537) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO TOOMAS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 939
Kokku	24 286

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	30423	84.18%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	3529	9.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Toomas	38905026546		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56313822
E-posti aadress	verskalaht@hotmail.ee