

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Palspluss

registrikood: 10365044

tänavatalu nimi, Rästa põik 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13425

telefon: +372 6552479

e-posti aadress: info@palspluss.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Eraldised	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Palspluss asutati 1998.aastal. 2017. aastal jätkus Palspluss OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Palspluss OÜ põhitegevuseks on gaasiseadmete paigaldus. 2017 aastal realiseerimise netto-käive moodustas 308 569 eur, mis 2.7% võrra rohkem, kui 2016 aastal. Aruandeaasta puhaskasum oli 315 eur. 2017. a. tulemused vastasid ootustele.

Arengusuunad:

- Territoriaal ja regionaal klientide arvu suurenemine
- Keskmise arve summa suurenemine
- Suure firmade / klientide leidmine ja hoidmine
- Kliendi töö internetis, IT lahenduste paranemine
- Püsi klientide hoidmine ja nende arvu suurenemine

Juhatus koosneb kolmest liikmest. Väljamakseid juhatuse ja nõukogu liikmetele ei tehtud. Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 67 693 eur. Keskmise töötajate arv 2017.aastal oli 8. 2017. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 261	2 314	2
Nõuded ja ettemaksed	15 723	13 855	3
Varud	79 214	100 805	4
Kokku käibevarad	107 198	116 974	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 991	7 454	6
Kokku põhivarad	2 991	7 454	
Kokku varad	110 189	124 428	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 164	19 775	
Võlad ja ettemaksed	17 260	23 203	7
Eraldised	1 193	1 193	8
Kokku lühiajalised kohustised	29 617	44 171	
Kokku kohustised	29 617	44 171	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 105	44 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315	799	
Kokku omakapital	80 572	80 257	
Kokku kohustised ja omakapital	110 189	124 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	308 569	300 167
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 614	-170 095
Mitmesugused tegevuskulud	-28 781	-35 898
Tööjõukulud	-89 458	-88 259
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 383	-5 079
Muud ärikulud	-18	-37
Ärikasum (kahjum)	315	799
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	315	799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315	799

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Palspluss OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Palspluss OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-s.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Europa Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud EURodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objekt vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eur**Finantskohustised**

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt sõlmitud müügilepingutele on ettevõtte kohustus tagada klientidele defektiga toodete tasuta väljavahetamine kahe aasta jooksul alates müügihetkest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

1. Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
arveldusarvel	12 261	2 314
Kokku raha	12 261	2 314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 744	14 744
Ostjatelt laekumata arved	14 744	14 744
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202
Muud nõuded	728	728
Viitlaekumised	728	728
Ettemaksed	49	49
Tulevaste perioodide kulud	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 723	15 723
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 668	13 668
Ostjatelt laekumata arved	13 668	13 668
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	187	187
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 855	13 855

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	79 214	100 805
Kokku varud	79 214	100 805

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 007		2 543
Üksikisiku tulumaks		742		720
Sotsiaalmaks		1 760		1 714
Kohustuslik kogumispension		99		103
Töötuskindlustusmaksed		128		134
Intress		4		14
Ettemaksukonto jääk	202		187	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	5 740	187	5 228

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	43 836	629	44 465	12 490	56 955
Akumuleeritud kulum	-33 716	-21	-33 737	-11 699	-45 436
Jääkmaksumus	10 120	608	10 728	791	11 519
Ostud ja parendused				1 014	1 014
Amortisatsioonikulu	-4 396	-252	-4 648	-431	-5 079
31.12.2016					
Soetusmaksumus	43 836	629	44 465	13 504	57 969
Akumuleeritud kulum	-38 112	-273	-38 385	-12 130	-50 515
Jääkmaksumus	5 724	356	6 080	1 374	7 454
Ostud ja parendused		1 920	1 920		1 920
Amortisatsioonikulu	-4 396	-613	-5 009	-1 374	-6 383
31.12.2017					
Soetusmaksumus	43 836	1 920	45 756	0	45 756
Akumuleeritud kulum	-42 508	-257	-42 765	0	-42 765
Jääkmaksumus	1 328	1 663	2 991	0	2 991

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 358	4 358
Võlad töövõtjatele	4 846	4 846
Maksuvõlad	5 740	5 740
Muud võlad	2 316	2 316
Muud viitvõlad	2 316	2 316
Kokku võlad ja ettemaksed	17 260	17 260
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 218	10 218
Võlad töövõtjatele	4 917	4 917
Maksuvõlad	5 228	5 228
Muud võlad	2 840	2 840
Muud viitvõlad	2 840	2 840
Kokku võlad ja ettemaksed	23 203	23 203

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2016
Garantiieraldised	1 193	1 193
Kokku eraldised	1 193	1 193
	31.12.2016	31.12.2017
Garantiieraldised	1 193	1 193
Kokku eraldised	1 193	1 193

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	67 693	66 589
Sotsiaalmaksud	21 765	21 670
Kokku tööjõukulud	89 458	88 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	37
Ebatõenäoliste nõude mahakandmine	0	0
Kokku muud ärikulud	18	37

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 164	19 775

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Osaühing Palspluss (registrikood: 10365044) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI KLOTŠKO	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	315
Kokku	45 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 420
Kokku	45 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	308569	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Borodajev	35410130219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15978 EUR (Lihtomand)
Vassili Klotsko	36107020306	Eesti	15978 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6552479
E-posti aadress	info@palspluss.ee