

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Palma

registrikood: 10130123

tänavanimi, maja number: Kirsi tn 48

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80010

telefon: +372 4476085

e-posti aadress: ervin.luur@ursus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Palma peamiseks tegevusalaks on sõiduautode rendile andmine, transporditeenuste osutamine ning konsultatsiooniteenused müügi- ja turunduse ning juriidiliste teemade valdkonnas. Ettevõtte on soetanud äriettevõtete vähemusosakuid. Järgevatel aastatel soovitakse jätkata tegevust nimetatud valdkondades väljakujunenud mahus. Juhatuse liige ainuosaniku isikus ei ole endale töötasu määranud.

Ervin Luur
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	690	5 673	
Nõuded ja ettemaksed	44 365	17 798	2
Kokku käibevarad	45 055	23 471	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 000	11 000	3
Finantsinvesteeringud	2 913	2 913	
Nõuded ja ettemaksed	84 000	129 000	2
Materiaalsed põhivarad	36 789	41 995	4
Kokku põhivarad	134 702	184 908	
Kokku varad	179 757	208 379	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 375	31 123	6
Võlad ja ettemaksed	8 184	6 877	7
Kokku lühiajalised kohustised	61 559	38 000	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 134	77 971	6
Kokku pikaajalised kohustised	12 134	77 971	
Kokku kohustised	73 693	115 971	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 677	57 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 575	32 325	
Kokku omakapital	106 064	92 408	
Kokku kohustised ja omakapital	179 757	208 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	35 181	38 339	8
Muud äritulud	2 868	1 222	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 521	-9 313	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 458	-8 190	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 719	-7 877	
Muud ärikulud	0	-739	
Ärikasum (kahjum)	17 351	13 442	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	4 000	14 000	
Intressitulud	7 064	7 034	12
Intressikulud	-1 840	-2 151	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 575	32 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 575	32 325	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Palma OÜ 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aruande koostamisel on arvestatud Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisi määrusi ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendeid.

Raamatupidamise seaduse ja majandusnäitajate kohaselt on Palma OÜ väikeettevõtja ja aruanne on koostatud väikeettevõtjale kehtivas aruande mahus.

Kasumiaruande koostamisel on võetud aluseks Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeem nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringuid ettevõtetesse kui omandatud osalus on alla 20%.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on ettevõttel kontroll, osalus alates 50%.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju, osalus 20-49% . Investeeringud sidusettevõtetesse on aruandes kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Muude lühiajaliste nõuetena kajastatakse laenudest ja muudest majandustehingutest tekkinud nõuded, mis ei ole tavapärased müügitulud. Ettemaksuna kajastatakse majandusperioodil tehtud maksed järgnevatel perioodidel aset leidvate kulude eest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum . Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need objektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel majandusaastat hõlmavale perioodile, kalendrikuule-, -päevadele.

Kulud

Kuludena kajastatakse perioodi tuludele vastavad kulud ja äritegevuse kulud.

Maksustamine

Ettevõtte kasumist tehtavad omanikutulu väljamaksed maksustatakse ettevõtte tulumaksuga majandusaastal kehtiva tulumaksumääraga vastavalt kehtivale seadusele. Tulumaksu summa kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamakse kuule järgneval 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega tehinguteks on arvestatud tehingud :

osanikele kuuluvate teiste äriühingutega teostatud tehingud;

füüsilisest isikust osanikega ja tegevjuhtkonnaga seotud firmade tehingud;

olulise osalusega juriidilisest isikust omanikega seotud tehingud;

Seotud osapooltega on toimunud müügitehingud, saadud laenu ja antud laenu. Laekunud laenude intresse. Tehingud on toimunud turuhinnaga.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	694	694	
Ostjatelt laekumata arved	694	694	
Laenunõuded	127 264	43 264	84 000
Ettemaksed	407	407	
Tulevaste perioodide kulud	407	407	
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 365	44 365	84 000
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 877	1 877	
Ostjatelt laekumata arved	1 877	1 877	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	220	220	
Laenunõuded	144 000	15 000	129 000
Muud nõuded	64	64	
Intressinõuded	64	64	
Ettemaksed	637	637	
Tulevaste perioodide kulud	637	637	
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 798	17 798	129 000

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	11 000	11 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 000	11 000

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	53 356	1 717	55 073	55 073
Akumuleeritud kulum	-13 006	-72	-13 078	-13 078
Jääkmaksumus	40 350	1 645	41 995	41 995
Ostud ja parendused	4 514		4 514	4 514
Amortisatsioonikulu	-9 291	-429	-9 720	-9 720
31.12.2022				
Soetusmaksumus	57 870	1 717	59 587	59 587
Akumuleeritud kulum	-22 297	-501	-22 798	-22 798
Jääkmaksumus	35 573	1 216	36 789	36 789

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising sõiduauto	14 245	2 111	12 134	6 kuu EURIBOR +2,50%	EUR	24.09.2026
SEB Liising sõiduauto	1 725	1 725		6 kuu EURIBOR+ 2,54%	EUR	20.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	15 970	3 836	12 134			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising sõiduauto	16 305	2 059	14 246	6 kuu EURIBOR +2,50%	EUR	24.09.26
SEB Liising sõiduauto	8 514	6 789	1 725	6 kuu EURIBOR+ 2,54%	EUR	20.03.23
Kapitalirendikohustised kokku	24 819	8 848	15 971			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen äriettevõttelt	22 275	22 275			3%	EUR	31.12.23	12
Omanikulaen	27 264	27 264			0	EUR	31.12.23	12
Lühiajalised laenud kokku	49 539	49 539						
Kapitalirendikohustised kokku	15 970	3 836	12 134					5
Laenukohustised kokku	65 509	53 375	12 134					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen äriettevõttelt	22 275	22 275			3%	EUR	31.12.22	12
Lühiajalised laenud kokku	22 275	22 275						
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	62 000		62 000		0	EUR	31.12.24	12
Pikaajalised laenud kokku	62 000		62 000					
Kapitalirendikohustised kokku	24 819	8 848	15 971					5
Laenukohustised kokku	109 094	31 123	77 971					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	138	138
Maksuvõlad	612	612
Muud võlad	1 355	1 355
Intressivõlad	1 355	1 355
Saadud ettemaksed	6 079	6 079
Muud saadud ettemaksed	6 079	6 079
Kokku võlad ja ettemaksed	8 184	8 184
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	120	120
Muud võlad	678	678
Intressivõlad	678	678
Saadud ettemaksed	6 079	6 079
Muud saadud ettemaksed	6 079	6 079
Kokku võlad ja ettemaksed	6 877	6 877

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 181	38 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 181	38 339
Kokku müügitulu	35 181	38 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auto rent	13 030	13 810
Transporditeenus	7 313	7 306
Konsultatsiooniteenus	14 588	11 205
Muu müük	250	6 018
Kokku müügitulu	35 181	38 339

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-6 320	-3 537
Üür ja rent	-3 201	-5 776
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 521	-9 313

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Koolituskulud	0	-2 380
IT kulud	0	-4 030
Sidekulu	-179	-149
Juriidilised kulud	-25	-357
Kontoriteenused	-1 200	-1 200
Muud	-54	-74
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 458	-8 190

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 264	15 064	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 264	15 064	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 537	22 275	6
Kokku laenukohustised	49 537	22 275	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 355	678	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 355	678	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 000	129 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 000	129 000	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	62 000	6
Kokku laenukohustised	0	62 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 000	15 000	0	144 000	7 034	2
Kokku antud laenud	129 000	15 000	0	144 000	7 034	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 000	16 736	127 264	7 064	2
Kokku antud laenud	144 000	16 736	127 264	7 064	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 275	0	10 000	84 275	678	6
Kokku laenukohustised	94 275	0	10 000	84 275	678	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84 275	34 738	49 537	6
Kokku laenukohustised	84 275	34 738	49 537	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 081	0	0	24 691	0
Kokku müüdid	0	28 081	0	0	24 691	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2023

osaühing Palma (registrikood: 10130123) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN LUUR	Juhatuse liige	22.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 575
Kokku	103 252
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 252
Kokku	103 252

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 575
Kokku	103 252
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 252
Kokku	103 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	14588	41.47%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	13030	37.04%	Ei
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	7313	20.79%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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