

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Palderjan OÜ

registrikood: 10333731

tänavatalu nimi, Lai 1,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Ambla alevik

vald: Ambla vald

postisihtnumber: 73502

maakond: Järva maakond

telefon: 5108267

faks:

e-posti aadress: visby@hot.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ PALDERJAN on asutatud 02.12.1997. a. Tegevusalad on:

02401 - Metsamajandust abistavad tegevused

47111– Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted

Ettevõtte omab kauplusehoonet Ambla alevikus.

2009.aastaga võrreldes müügitulu vähenes ca 70 000 krooni võrra. See vahe tekkis metsamajandust abistava tegevuse osas. Kaubanduses müügitulu vähenes võrreldes 2009.aastaga ca 35 000 krooni.

2011.aastal osutame jätkuvalt ka metsaraiateenust olgugi et, perspektiivis on näha metsaraiateenuse vähenemist kordades.

Müügitulu totaalset vähenemist majanduslangusest tingituna 2011. aastal plaanime suurendada kaubavalikut ja sellega koos suurendada ka müügitulu. Töötajaid osalise tööajaga on 2.

Juhatuse liikme tasu ei ole aruandeaastal välja makstud juhatuse liikmetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ PALDERJAN juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu

vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on

järgitud raamatupidamisseaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva

31.12.2010 ja aruande koostamise kuupäeva 30. jaanuar 2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute

andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise

aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib

erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatusse hinnangul on OÜ PALDERJAN jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010. a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	42 981	2 160
Varud	115 743	146 249
Kokku käibevara	158 724	148 409
Põhivara		
Materiaalne põhivara	104 258	90 283
Kokku põhivara	104 258	90 283
Kokku varad	262 982	238 692
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	17 600	
Võlad ja ettemaksed	29 883	24 876
Kokku lühiajalised kohustused	47 483	24 876
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	50 000	63 100
Kokku pikaajalised kohustused	50 000	63 100
Kokku kohustused	97 483	87 976
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	137 000	137 000
Kohustuslik reservkapital	10	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 706	9 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 783	4 514
Kokku omakapital	165 499	150 716
Kokku kohustused ja omakapital	262 982	238 692

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	505 442	574 198
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-418 237	-469 449
Brutokasum (-kahjum)	87 205	104 749
Üldhalduskulud	-72 451	-100 328
Muud äritulud	29	93
Äriksam (-kahjum)	14 783	4 514
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 783	4 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 783	4 514

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 783	4 514
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 860	5 987
Kokku korrigeerimised	-4 860	5 987
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2 683
Varude muutus	30 503	9 755
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 007	3 154
Kokku rahavood äritegevusest	45 433	26 093
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 917	-61 587
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 805	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 112	-61 587
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 500	12 700
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	-10 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 500	2 500
Kokku rahavood	40 821	-32 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 160	35 154
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 821	-32 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 981	2 160

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	137 000	10	9 192	146 202
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 514	4 514
31.12.2009	137 000	10	13 706	150 716
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			14 783	14 783
31.12.2010	137 000	10	28 489	165 499

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühingu 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikult väärtuses

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Juhul kui arvestuspõhimõtte muutuse mõju eelmise perioodi võrreldavatele andmetele (sh. eelmise perioodi algsaldodele) ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, rakendatakse uut arvestuspõhimõtet tagasiulatuvalt alates aruandeperioodi algusest (kajastades varasematesse perioodidesse jääva mõju aruandeperioodi jaotamata kasumi algsaldo korrigeerimisena). Juhul kui arvestuspõhimõtte muutuse kumulatiivset mõju ei ole võimalik usaldusväärselt määrata ka aruandeperioodi algsaldode suhtes, rakendatakse uut arvestuspõhimõtet edasiulatuvalt alates esimesest võimalikust kuupäevast.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel võetakse aluseks RTJ 6.

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

[Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-8%
- Transpordivahendid 20-30%
- Muud masinad ja seadmed 20-40%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseeri.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende tulumaksuseaduses ettenähtud maksumääraga netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 462	1 902
Arvelduskontod	41 519	258
Kokku raha	42 981	2 160

Lisa 3 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	115 743	146 249
Kokku varud	115 743	146 249

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	8 910	44 800	19 000	33 599	52 599	106 309
Akumuleeritud kulum		-19 787	-19 000	-32 839	-51 839	-71 626
Jääkmaksumus	8 910	25 013	0	760	760	34 683
Ostud ja parendused		61 587				61 587
Amortisatsioonikulu		-5 227		-760	-760	-5 987
31.12.2009						
Soetusmaksumus	8 910	106 387	19 000	33 599	52 599	167 896
Akumuleeritud kulum		-25 014	-19 000	-33 599	-52 599	-77 613
Jääkmaksumus	8 910	81 373	0	0	0	90 283
Ostud ja parendused			16 000	8 917	24 917	24 917
Amortisatsioonikulu		-8 512	-2 133	-297	-2 430	-10 942
31.12.2010						
Soetusmaksumus	8 910	106 387	23 000	38 711	61 711	177 008
Akumuleeritud kulum		-33 526	-9 133	-30 091	-39 224	-72 750
Jääkmaksumus	8 910	72 861	13 867	8 620	22 487	104 258

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LAEN ERASIKULT	67 600	17 600	50 000	
Lühiajalised laenud kokku	67 600	17 600	50 000	
Laenukohustused kokku	67 600	17 600	50 000	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
LAEN ERASIKULT	63 100		63 100	
Lühiajalised laenud kokku	63 100		63 100	
Laenukohustused kokku	63 100		63 100	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	13 659	15 187
Võlad töövõtjatele	4 374	7 746
Maksuvõlad	11 850	1 943
Kokku võlad ja ettemaksed	29 883	24 876

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	137 000	137 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	505 442	574 198
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	505 442	574 198
Kokku müügitulu	505 442	574 198
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
47111	328 092	364 428
02401	177 350	209 770
Kokku müügitulu	505 442	574 198

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	54 000	59 850
Sotsiaalmaksud	34 464	34 464
Kokku tööjõukulud	88 464	94 314
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	67 600	63 100

Aruande digitaalallkirjad

Palderjan OÜ (registrikood: 10333731) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA NELKE	Juhatuse liige	11.04.2011
KALMER SIDRON	Juhatuse liige	11.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 783
Kokku	28 489
Jaotamine	
Kokku	28 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	177350	35.09%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	328092	64.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalmer Sidron	36407114912	Eesti	72000 EEK
Krista Nelke	47510064927	Eesti	5000 EEK
Tiina Nelke	45206114933	Eesti	60000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3834023
Mobiiltelefon	+372 5108267
E-posti aadress	visby@hot.ee