

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.02.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: The Pellet Company OÜ

registrikood: 11886018

tänavatalu nimi, Marati 4-9
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 11712

maakond: Harju maakond

telefon: 6 620 107

faks: 6 535 929

e-posti aadress: flemmingnymann@hotmail.com

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Turustuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

The Pellet Company OÜ alustas oma tegevust Veebruaris 2010. Ettevõtte põhitegevusalaks on pelletite tootmine ning veokite rentimine.

2010. aasta maikuus EASi poolt oli rahuldatud taotlus alustavate ettevõtjate stardi- ja kasvutoetuse programmi toetuse saamises. Kokku saadud sihtfinantseerimise summa moodustas 499 294 krooni.

Tulud, kulud ja kasum

2010. majandusaastal moodustas The Pellet Company OÜ müügitulu 2 025 837 krooni. Müügitulust moodustas 98% pelletite müük. Ettevõtte 2010. aasta kahjum oli 622 734 krooni.

Personal

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2010. aastal moodustasid tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 117 348 krooni.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad suuremas osas eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil tehtud investeeringud moodustasid 5 384 204 ning põhivarade kulum moodustas 179 990 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011. aastal plaanib The Pellet Company OÜ suurendada oma tootmismahud ning suurendada töötajate arvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab The Pellet Company OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. The Pellet Company OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	05.02.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	369 735	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	550 545	0	2
Varud	122 046	0	4
Kokku käibevara	1 042 326	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 204 214	0	5
Kokku põhivara	5 204 214	0	
Kokku varad	6 246 540	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 292 893	0	6
Võlad ja ettemaksed	557 938	0	7
Eraldised	7 445	0	
Kokku lühiajalised kohustused	4 858 276	0	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	495 134	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	495 134	0	
Kokku kohustused	5 353 410	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Muud reservid	1 475 864	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-622 734	0	
Kokku omakapital	893 130	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	6 246 540	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	05.02.2010 - 31.12.2010	05.02.2010 - 05.02.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 025 837	0	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 413 773	0	
Brutokasum (-kahjum)	612 064	0	
Turustuskulud	-1 009 734	0	10
Üldhalduskulud	-73 441	0	
Muud äritulud	7 988	0	
Muud ärikulud	-2 622	0	
Ärikasum (-kahjum)	-465 745	0	
Finantstulud ja -kulud	-156 989	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-622 734	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-622 734	0	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	05.02.2010 - 31.12.2010	05.02.2010 - 05.02.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-465 745	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	175 829	0
Muud korrigeerimised	-9 580	0
Kokku korrigeerimised	166 249	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-544 991	0
Varude muutus	-122 046	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	402 961	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	499 294	0
Muud rahavood äritegevusest	40 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	-24 278	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 384 204	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 384 204	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 778 217	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 778 217	0
Kokku rahavood	369 735	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	369 735	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	369 735	0

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.02.2010	40 000			40 000
05.02.2010	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-622 734	-622 734
Muutused reservides		1 475 864		1 475 864
31.12.2010	40 000	1 475 864	-622 734	893 130

Muud muutused reservides on moodustatud selleks, et viia ettevõtte omakapitali kooskõlla äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

The Pellet Company OÜ 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.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest (tootmise/töötlemise otsesed ja kaudsed kulud), millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

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 realiseerimisväärtust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20

Seadmed	5-10
Sõidukid	3-5
Muu inventar	2-3

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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 objektile 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	355 300
Ostjatelt laekumata arved	355 300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	162 063
Ettemaksed	18 073
Tulevaste perioodide kulud	15 109
Kokku Nõuded ja ettemaksed	550 545

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		05.02.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	70 962	450		
Üksikisiku tulumaks		4 328		
Sotsiaalmaks		10 106		
Kohustuslik kogumispension		153		
Töötuskindlustusmaksed		1 284		
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 554	875		
Ettemaksukonto jääk	85 547			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	162 063	17 196	0	0

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	05.02.2010
Tooraine ja materjal	69 450	0
Valmistoodang	28 711	0
Ettemaksed varude eest	23 885	0
Kokku varud	122 046	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	1 651 282	3 277 996	4 929 278	454 926	5 384 204
Amortisatsioonikulu	-142 880	-27 317	-170 197	-9 793	-179 990
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 651 282	3 277 996	4 929 278	454 926	5 384 204
Akumuleeritud kulum	-142 880	-27 317	-170 197	-9 793	-179 990
Jääkmaksumus	1 508 402	3 250 679	4 759 081	445 133	5 204 214

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikuga seotud isik	1 642 893	1 642 893			7	EUR
Omanikuga seotud isik	2 650 000	2 650 000			6,5	EUR
Lühiajalised laenud kokku	4 292 893	4 292 893				
Laenukohustused kokku	4 292 893	4 292 893				

Laenude tagasimakse toimub esimesel nädal

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	305 365
Võlad töövõtjatele	22 214
Muud võlad	213 163
Intressivõlad	147 409
Muud võlad	65 754
Kokku võlad ja ettemaksed	540 742

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	04.02.2010	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS alustavate ettevõtjate stardi- ja kasvutoetus	0	499 294	-4 161	495 133
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		499 294	-4 161	495 133
Kokku sihtfinantseerimine	499 294	-4 161	495 133	

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	05.02.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Saksamaa	1 192 413
Taani	820 358
Eesti	13 066
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 025 837
Kokku müügitulu	2 025 837
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	05.02.2010 - 31.12.2010
Pelletite müük	1 989 115
Transpordivahendite rent	36 722
Kokku müügitulu	2 025 837

Lisa 10 Turustuskulud

(kroonides)

	05.02.2010 - 31.12.2010
Energia	145 926
Kütus	145 926
Transpordikulud	565 248
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 916
Tööjõukulud	152 764
Amortisatsioonikulu	142 880
Kokku turustuskulud	1 009 734

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	05.02.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	84 942
Sotsiaalmaksud	32 406
Kokku tööjõukulud	117 348
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	56 294

The Pellet Company OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

The Pellet Company OÜ (registrikood: 11886018) 05.02.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FLEMMING NYMANN PEDERSEN	Juhatuse liige	30.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-622 734
Kokku	-622 734
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-622 734
Kokku	-622 734
Selleks, et viia ettevõtte omakapitali koostölla äriseadustiku nõuetega oli otsustatud moodustada reservi summas 1 475 864 krooni	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puitplaatide tootmine	16219	1989115	98.19%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	36722	1.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Flemming Nymann Pedersen	35901120076	Merirahu tn 11, Eesti	20000 EEK
Charlotte Graae	46711140036	Merirahu tn 11, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53011887
E-posti aadress	flemmingnymann@hotmail.com