

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** OÜ Palloson

**registrikood:** 11300834

**tänava/talu nimi, Suur-Laagri 16-3  
maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10415

**telefon:** +372 6484881, +372 5113532

**e-posti aadress:** marko@pimp.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 4 Nõuded ostjate vastu</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 6 Varud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 7 Materiaalne põhivara</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 8 Kapitalirent</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 9 Laenukohustused</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 10 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 11 Võlad töövõtjatele</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 12 Sihtfinantseerimine</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 13 Osakapital</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 14 Müügitulu</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 15 Muud äritulud</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 18 Tööjõukulud</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 19 Muud ärikulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 20 Finantstulud ja -kulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 21 Seotud osapooled</b>	<b>17</b>

# Tegevusaruanne

## Ülevaade majandustegevusest

OÜ Palloson peamine tegevusala on mitmesuguste eritellimusel mööbli ja sisustuselementide valmistamine. See on moodustanud kogu 2011 aasta toodangu.

Enamus toodangust realiseeriti Eestis. 2011 täitsime ka ühe tellimuse Soome.

Ettevõtte majandustulemustele avaldab majandussurutis endiselt olulist mõju, ent käibemahtu suutsime siiski eelmise aastaga võrreldes säilitada. Sellel aastal kujunes suureks probleemiks Tellijate maksekäitumine.

## Olulisemad sündmused

2011. aastal hoidsime üldkulusid jätkuvalt võimalikult madalal. Keerulises majandussituatsioonis otsisime uusi väljundeid. Suutsime käibes hoida ekspordiosa, kaasasime meeskonda rohkem müügi jõudu, tegime muudatusi tootmisprotsessides, muutsime juhatuse koosseisu. Kahjuks katkes loodetud seeriatootmine Tellijaga kokkulepete mittesaavutamise tõttu. Hetkel käivad läbirääkimised uute potentsiaalsete Tellijatega.

Ettevõttel on olnud probleeme maksuvõlaga. Oleme seda lahendanud maksuvõla ajatamise kaudu, ent ka siis tekkis tagasilööke. Peamiselt on põhjuseks erinevatel põhjustel Tellijatelt laekumata jäänud summad.

## Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal oli OÜ Pallosoni müügitulu 205 485 Eurot, mis on natuke väiksem kui eelmisel majandusaastal 250 525 Eurot. Ettevõtte müügitulust moodustas 54,4% müük Eestis ja 45,6% EU-s.

Endale püstitatud eesmärk jätkata toodangu eksportimist 2011 aastal sai täidetud, ent hetkel ei ole see veel endiselt jätkusuutlik ja vajab edasiarendamist.

Kuludest 55,2% moodustasid tooraine ja 25,5% tööjõukulud, üldkulude osakaal oli 16,3%. OÜ Pallosoni kasumiks kujunes 7 951 Eurot.

Ettevõtte juhatuse teadlik, et äriühingu omakapital ei vasta bilansipäeva seisuga siiski veel äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

## Personalipoliitika

Tulenevalt jätkuvast keerulisest majandusseisust hoidsime personali minimaalses vajalikus mahus. Seeriatootmise tellimuste täitmiseks kaasasime töötajaid Töövõtulepingute alusel. Kuna tänaseks on seeriatootmine katkenud, siis suutsime sellest tekkinud puudujääki käibes hoida minimaalsena.

Aruandeaastal oli OÜ Pallosoni keskmine töötajate arv 6. Tööjõukulu kokku koos maksudega oli 50 683 Eurot, mis on ca.70% rohkem eelmise aasta asjaomasest kulust.

Endiselt kehtib otsus, et töötasu makstakse ainult ühele juhatuse liikmele, kes igapäevaselt osaleb aktiivselt ettevõtte töös.

## Järgmise majandusaasta eesmärgid

OÜ Pallosoni eesmärk on järgmisel majandusaastal:

- tagada põhitegevuse müügitulu ja sellest tekkiv kasum, et katta eelnevatel perioodidel tekkinud kahjum;
- tugevdada ettevõtte finantsseisu;
- suurendada käibemahtu, pidades silmas stabiilsemat rahavoogu (pikaajalised lepingud jms.);
- sõlmida seeriatootmise lepinguid, või alustada ise seeriatoodangu tootmise/turustamisega.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 708	2 680	2
Nõuded ja ettemaksud	19 292	9 852	3
Varud	28 489	24 165	6
<b>Kokku käibevara</b>	<b>53 489</b>	<b>36 697</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 024	8 930	7
<b>Kokku põhivara</b>	<b>4 024</b>	<b>8 930</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>57 513</b>	<b>45 627</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	615	16 981	9
Võlad ja ettemaksud	62 635	40 053	10
Sihtfinantseerimine	383	1 873	12
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>63 633</b>	<b>58 907</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	607	1 223	9
Sihtfinantseerimine	0	175	12
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>607</b>	<b>1 398</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>64 240</b>	<b>60 305</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 234	-24 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 951	7 274	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-6 727</b>	<b>-14 678</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>57 513</b>	<b>45 627</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	205 485	250 525	14
Muud äritulud	1 685	1 887	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 854	-181 030	16
Mitmesugused tegevuskulud	-32 498	-28 595	
Tööjõukulud	-50 683	-29 348	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 907	-4 903	
Muud ärikulud	-1 014	-925	19
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>8 214</b>	<b>7 611</b>	
Finantstulud ja -kulud	-263	-337	20
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>7 951</b>	<b>7 274</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>7 951</b>	<b>7 274</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
<b>Rahavood äritegevusest</b>		
Ärikasum (kahjum)	8 214	7 611
<b>Korrigeerimised</b>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 906	4 903
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>4 906</b>	<b>4 903</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 440	-1 690
Varude muutus	-4 324	-1 678
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 582	4 643
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>21 938</b>	<b>13 789</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 876
Laekumised sihtfinantseerimisest	-1 666	-1 873
Laekunud intressid	3	2
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-1 663</b>	<b>-4 747</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>		
Saadud laenude tagasimaksed	-16 138	-6 998
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-843	-797
Makstud intressid	-266	-340
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-17 247</b>	<b>-8 135</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>3 028</b>	<b>907</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>2 680</b>	<b>1 773</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>3 028</b>	<b>907</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>5 708</b>	<b>2 680</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2009</b>	2 556	-24 508	-21 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	7 274	7 274
<b>31.12.2010</b>	2 556	-17 234	-14 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	7 951	7 951
<b>31.12.2011</b>	2 556	-9 283	-6 727

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Palloson 2011. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke ning kassas olevat sularaha.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid 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.

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.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,13**

##### **Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Tööriistad	3
Inventar	3
Arvutid	3

##### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik - kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

##### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

##### **Sihtfinantseerimine**

Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit, s.t sihtfinantseerimisega soetatud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

**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 dividendide maksumääraga 21/79 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.

**Seotud osapooled**

Seotud osapooltena käsitletakse ettevõtte oma töötajaid ja juhatuse liikmeid, nende lähisugulasi ja pereliikmeid ning samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 646	0
Arvelduskontod	62	2 680
<b>Kokku raha</b>	<b>5 708</b>	<b>2 680</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	16 799	7 807
Ostjatelt laekumata arved	18 397	9 405
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 598	-1 598
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 164	711
Muud nõuded	0	5
Ettemaksed	1 329	1 329
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>19 292</b>	<b>9 852</b>

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	18 397	9 405
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 598	-1 598
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>16 799</b>	<b>7 807</b>
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 598	-1 598
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b>	<b>-1 598</b>	<b>-1 598</b>

Ostjatelt laekumata nõudeid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

2009. aastal ebatõenäoliselt kuulutatud nõuded summas 1 598 eurot ei ole aruandeaasta jooksul laekunud.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		103		184
Käibemaks	1 164	0	711	0
Üksikisiku tulumaks		1 101		1 145
Sotsiaalmaks		2 489		2 816
Kohustuslik kogumispension		113		68
Töötuskindlustusmaksed		261		310
Intress		482		679
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 160		4 855
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>1 164</b>	<b>10 709</b>	<b>711</b>	<b>10 057</b>

Muude maksuvõlgade all on kajastatud maksuametis ajatamisele kuuluva maksuvõla summa.

## Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	3 110	11 366
Lõpetamata toodang	10 952	9 683
Valmistoodang	13 998	3 116
Ettemaksed varude eest	429	0
<b>Kokku varud</b>	<b>28 489</b>	<b>24 165</b>

Bilansipäeva seisuga varusid alla ei ole hinnatud (sama ka 2010. aastal).

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2009</b>					
Soetusmaksumus	3 521	1 880	19 509	24 910	24 910
Akumuleeritud kulum	-1 173	-1 166	-11 614	-13 953	-13 953
<b>Jääkmaksumus</b>	2 348	714	7 895	10 957	10 957
Ostud ja parendused	0	0	2 876	2 876	2 876
Amortisatsioonikulu	-704	-477	-3 722	-4 903	-4 903
<b>31.12.2010</b>					
Soetusmaksumus	3 521	1 880	22 385	27 786	27 786
Akumuleeritud kulum	-1 877	-1 643	-15 336	-18 856	-18 856
<b>Jääkmaksumus</b>	1 644	237	7 049	8 930	8 930
Amortisatsioonikulu	-704	-237	-3 965	-4 906	-4 906
<b>31.12.2011</b>					
Soetusmaksumus	3 521	1 880	22 385	27 786	27 786
Akumuleeritud kulum	-2 581	-1 880	-19 301	-23 762	-23 762
<b>Jääkmaksumus</b>	940	0	3 084	4 024	4 024

Põhivaradena arvel olevad sõiduauto ja sülearvuti on ostetud kapitalirendi korras.

Masinad ja seadmed ning tööriistad kokku summas 14 308€ soetatud EAS-i sihtfinantseeringuga.

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	1 222	615	607	
Kontoritehnika	0	0	0	
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>1 222</b>	<b>615</b>	<b>607</b>	

  

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendid	1 774	551	1 223	
Kontoritehnika	292	292	0	
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>2 066</b>	<b>843</b>	<b>1 223</b>	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	939	1 643
Muu materiaalne põhivara	0	237
<b>Kokku</b>	<b>939</b>	<b>1 880</b>

31.12.2011 seisuga on ettevõttel üks ettevõtte kapitalirendi leping, mille abil on soetatud sõiduauto Citroen Berlingo van 1,4 (intress 13% aastas, lepingu lõpp aprill 2013).

## Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	0	0		
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>1 222</b>	<b>615</b>	<b>607</b>	
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>1 222</b>	<b>615</b>	<b>607</b>	

  

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	16 138	16 138		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>16 138</b>	<b>16 138</b>		
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>2 066</b>	<b>843</b>	<b>1 223</b>	
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>18 204</b>	<b>16 981</b>	<b>1 223</b>	

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	25 274	21 019
Võlad töövõtjatele	4 748	4 027
Maksuvõlad	10 709	10 057
Saadud ettemaksud	21 904	4 950
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>62 635</b>	<b>40 053</b>

Saadud ettemaksete kirjel on kajastatud ostjate ettemaksud kaupade eest.

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 965	3 499
Puhkusetasude kohustus	1 783	528
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>4 748</b>	<b>4 027</b>

## Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Brutomeetod

	31.12.2009	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Masinad ja seadmed	3 921	-1 873	2 048
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>	<b>3 921</b>	<b>-1 873</b>	<b>2 048</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>3 921</b>	<b>-1 873</b>	<b>2 048</b>
	31.12.2010	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Masinad ja seadmed	2 048	-1 665	383
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>	<b>2 048</b>	<b>-1 665</b>	<b>383</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>2 048</b>	<b>-1 665</b>	<b>383</b>

Sihtfinantseerimine saadi EAS-ist 2007. aastal ning on kajastatud brutomeetodil.

Sihtfinantseerimisega soetatud varaobjektid võeti bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimise tagasimakseid ei ole toimunud.

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
<p>Ettevõtte osakapital koosneb kolmest osast. Bilansipäeva seisuga ei ole ettevõtte osakapitali veel eurodesse konverteerinud.</p>		

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 885	156 855
Saksamaa	0	93 670
Soome	93 600	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>205 485</b>	<b>250 525</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>205 485</b>	<b>250 525</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli tootmine	189 249	244 071
Paigaldus	14 300	4 326
Kauba transport	1 936	2 128
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>205 485</b>	<b>250 525</b>

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	1 666	1 873
Muud	19	14
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>1 685</b>	<b>1 887</b>

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	107 783	177 787
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 399
Transpordikulud	1 892	1 427
Muud põhitegevusega seotud kulud	179	47
Garantiikulud	0	370
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>109 854</b>	<b>181 030</b>

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 027	5 139
Energia	4 222	3 062
Elektrienergia	3 476	1 886
Soojusenergia	746	1 176
Lähetuskulud	3 609	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	365	184
Ruumide hoolduskulud	454	443
Sidekulud	1 535	1 841
Bürootarbed	367	461
Ostetud teenused	2 267	4 288
Reklaam	1 595	3 115
Tööriistad ja väikevahendid	1 673	3 468
Sõiduki kulud	10 001	6 369
Panga teenustasud	274	225
Muud tegevuskulud	109	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>32 498</b>	<b>28 595</b>

Sõiduki kulud on ettevõttes kasutatava ja põhivarana arvel oleva sõiduauto kulud.

## Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	37 451	21 871
Sotsiaalmaksud	13 232	7 477
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>50 683</b>	<b>29 348</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4



Aruandeaasta lõpus töötas ettevõttes 7 inimest.

Palgakulu hulgas on ka ühe juhatuse liikme tasu.

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	61
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 014	864
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>1 014</b>	<b>925</b>

Trahvide ja viivistena on kajastatud maksuameti poolt arvestatud intressid summas 881€ ja ostuarvete tasumisega seotud viivised summas 133€.

## Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	2
Intressitulu hoiustelt	3	2
Intressikulud	-266	-339
Intressikulu laenudelt	-266	-339
<b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>	<b>-263</b>	<b>-337</b>

Intressikuludena on kajastatud kapitalirendi intressid.

## Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	16 138
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 521	0	0

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 604	6 075

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 641	4 980

Juhatusel liikme tasu on makstud ühele juhatuse liikmele, muid soodustusi pole arvestatud ega makstud.

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ Palloson (registrikood: 11300834) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO PALLOSON	Juhatuse liige	02.07.2012
MARGUS PALLOSON	Juhatuse liige	02.07.2012
IVIKA PALLOSON	Juhatuse liige	02.07.2012

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 951
<b>Kokku</b>	<b>-9 283</b>
Jaotamine	
Sõlmitud lepingutest genereeritav kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 283
<b>Kokku</b>	<b>9 283</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	189249	92.10%	Jah
Muude ehituspusepatoodete paigaldus	43329	14300	6.96%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	1936	0.94%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Palloson	37912092735	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	13600 EEK
Ivika Palloson	47708082716	Suur-Laagri tn 16-3, Eesti	13200 EEK
Marko Palloson	37702142740	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13200 EEK

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6484881
Mobiiltelefon	+372 5113532
E-posti aadress	marko@pimp.ee