

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** osühing Paralepa Sadam

**registrikood:** 10614281

**tänava/talu nimi,** Pihlaka tee 9

**maja ja korteri number:**

**küla:** Tanska küla

**vald:** Haapsalu linn

**maakond:** Lääne maakond

**postisihnumber:** 90444

**telefon:** +372 5066224, +372 4755783

**e-posti aadress:** maielilleorg@gmail.com

## 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>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 4 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 5 Muud võlad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 6 Osakapital</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 7 Müügitulu</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 10 Tööjõukulud</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 11 Seotud osapooled</b>	<b>10</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>11</b>

## Tegevusaruanne

OÜ Paralepa Sadam on ettevõtte, mis tegeleb jääteede rajamise ja hooldusega, teede ehitusega.

2017. aastal jätkus OÜ Paralepa Sadam traditsioonilise äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks. 2017.a pakuti osaliselt ka koostöös Haapsalu Linnavalitsusega veekogude puhastamist vesikasvudest ja vastavalt tellimustele aurulaevaga " Kallis Mari" lõbusõite Haapsalu lähel.

### **Tulud, kulud ja kasum**

2017. aastal moodustas OÜ Paralepa Sadam müügitulu 24961 eurot. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük.

### **Peamised finantsuhtarvud**[\[1\]](#)

	2017	2016
Müügitulu ( eur)	24961	17380
Tulu kasv	43,62%	73,1 %
Puhaskasum ( eur)	-156	- 156
Kasumi kasv	-200%	- 101%
Puhasrentaablus	-0,62%	- 0,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,11	0,24
ROA	-1,55%	- 18,31%
ROE	-6,07%	-5,72%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 \* 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017– puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 \* 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

### **Personal**

Kuna Paralepa Sadam OÜ tegevus on väga spetsiifiline ja ilmastikust sõltuv, siis jäi ebasoodsate ilmastikutingimuste tõttu jääteede hooldus ja ehitus lühikeseks.

OÜ Paralepa Sadam tegi kõik muud tööd majandusaastal oma jõududega.

Ettevõtte juhatuse esimehele ja liikmetele ei maksti ainult töötasu .

### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

OÜ Paralepa Sadam põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Tuleb otsida alternatiivseid tegevusi, et kindlustada ettevõtte jätkusuutlikkus.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	828	790
Nõuded ja ettemaksud	0	612
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>828</b>	<b>1 402</b>
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksud	569	0
Materiaalsed põhivarad	8 676	7 170
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>9 245</b>	<b>7 170</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>10 073</b>	<b>8 572</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	7 502	5 845
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>7 502</b>	<b>5 845</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>7 502</b>	<b>5 845</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-84	72
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156	-156
<b>Kokku omakapital</b>	<b>2 571</b>	<b>2 727</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>10 073</b>	<b>8 572</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	24 961	17 380
Muud äritulud	1 801	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 052	-2 341
Mitmesugused tegevuskulud	-11 301	-8 475
Tööjõukulud	-7 067	-321
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 196	-6 399
Muud ärikulud	-302	0
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-156</b>	<b>-156</b>
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-156</b>	<b>-156</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-156</b>	<b>-156</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paralepa Sadam 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.

OÜ Paralepa Sadam kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### 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 kaudselt meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Finantsinvesteeringud

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

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad 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 tulenevaid rahavoogusid 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 müüdüd finantsvara üle.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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 üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 639 eurot 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.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud 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 objektil 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.

### 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 osutamise kaasnevad kulutused.

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

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

### Seotud osapooled

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

1. Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Osaühingu juhataja, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
<b>Kokku raha</b>	<b>828</b>	<b>790</b>

Ettevõttel on a/a AS SEB pangas

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	569		612
Üksikisiku tulumaks		47	
Sotsiaalmaks		297	
Kohustuslik kogumispension		18	
Töötuskindlustusmaksed		21	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>569</b>	<b>383</b>	<b>612</b>

Maksuvõlg koosneb 2018.a. tasumisele kuuluvatest summadest

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2015</b>				
Soetusmaksumus		51 557	34 876	86 433
Akumuleeritud kulum		-50 908	-26 064	-76 972
<b>Jääkmaksumus</b>		649	8 812	9 461
Ostud ja parendused			4 108	4 108
Amortisatsioonikulu		-649	-5 750	-6 399
<b>31.12.2016</b>				
Soetusmaksumus		55 665	38 984	94 649
Akumuleeritud kulum		-55 665	-31 814	-87 479
<b>Jääkmaksumus</b>		0	7 170	7 170
Ostud ja parendused	8 000	8 000		8 000
Amortisatsioonikulu	-1 067	-1 067	-5 427	-6 494
<b>31.12.2017</b>				
Soetusmaksumus	8 000	8 000	38 984	46 984
Akumuleeritud kulum	-1 067	-1 067	-37 241	-38 308
<b>Jääkmaksumus</b>	6 933	6 933	1 743	8 676

## Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
<b>Kokku muud võlad</b>	6 400	6 400

Muud võlad koosnevad ettevõtte võlast omanikule

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	5	5



## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 961	17 380
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>24 961</b>	<b>17 380</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>24 961</b>	<b>17 380</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jääteede hooldus ja rajamine	15 245	14 399
muud teenused	9 716	2 981
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>24 961</b>	<b>17 380</b>

## Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 490	1 008
Muud	562	1 333
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>2 052</b>	<b>2 341</b>

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	1 916	0
<b>Energia</b>	<b>3 599</b>	<b>2 693</b>
Kütus	3 599	2 693
Mitmesugused bürookulud	188	319
Riiklikud ja kohalikud maksud	689	160
väheväärtuslikud väikevahendid	274	1 209
Muud	4 635	4 094
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>11 301</b>	<b>8 475</b>

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 282	240
Sotsiaalmaksud	1 785	80
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>7 067</b>	<b>320</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	5 282	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati 2018.a. töötasu 5282,00 eurot

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2018

**osaühing Paralepa Sadam (registrikood: 10614281) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROGER ÕIGLAS	Juhatuse liige	17.05.2018

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-84
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156
<b>Kokku</b>	<b>-240</b>

OÜ Paralepa Sadam juhatus tegi ettepaneku katta 2017.a.kahjum eelmiste aastate kasumi arvelt

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-84
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156
<b>Kokku</b>	<b>-240</b>

OÜ Paralepa Sadam otsustas katta 2017.a.kahjum eelmiste perioodise kasumi arvelt

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	15245	61.08%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	9716	38.92%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Malle Õiglas	47111012739		511 EUR (Lihtomand)
Raigo Õiglas	37109014713		511 EUR (Lihtomand)
Raivo Õiglas	34703314713		511 EUR (Lihtomand)
Roger Õiglas	37701194712		511 EUR (Lihtomand)
Urve Õiglas	44908184727		511 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4755783
Mobiiltelefon	+372 5066224
E-posti aadress	maielilleorg@gmail.com