

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Paralepa Sadam

registrikood: 10614281

tänava/talu nimi, Pihlaka tee 9,
maja ja korteri number:

küla: Tanska küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90444

telefon: +372 5066224, +372 4755783

e-posti aadress: maielilleorg@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2016. aastal jätkus OÜ Paralepa Sadam traditsioonilise äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks. 2016.a.pakuti osaliselt ka koostöös Haapsalu Linnavalitsusega veekogude puhastamist vesikasvudest.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Paralepa Sadam müügitulu 17380 eurot. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük.

Peamised finantssuhtarvud[\[1\]](#)

	2016	2015
Müügitulu (eur)	17380	4675
Tulu kasv	73,1%	-222%
Puhaskasum (eur)	-156	-11707
Kasumi kasv	-101%	-65%
Puhasrentaablus	-0,9%	-250%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,24	0,12
ROA	-18,31%	-1,13%
ROE	-5,72%	-4,06%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2016 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 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 ega liikmetele ei makstud töötasu ega hüvitisi.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	790	262
Nõuded ja ettemaksed	612	600
Kokku käibevarad	1 402	862
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 170	9 461
Kokku põhivarad	7 170	9 461
Kokku varad	8 572	10 323
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	5 845	7 440
Kokku lühiajalised kohustised	5 845	7 440
Kokku kohustised	5 845	7 440
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72	11 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156	-11 707
Kokku omakapital	2 727	2 883
Kokku kohustised ja omakapital	8 572	10 323

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	17 380	4 675
Muud äritulud	0	400
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 341	-2 293
Mitmesugused tegevuskulud	-8 475	-5 558
Tööjõukulud	-321	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 399	-8 931
Ärikasum (kahjum)	-156	-11 707
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-156	-11 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156	-11 707

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paralepa Sadam 2016. 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 lisas 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 kaudsel 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 tulenevad rahavood 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 müüdud finantsvara üle.

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 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 639

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 osutamisega 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 2016 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 ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte 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 järelevaldele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	790	262

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	612	600
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	612	600

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Kokku muud nõuded	5 591	5 591
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Kokku muud nõuded	7 431	7 431

Muud nõuded koosnevad ettevõtte osaniku lühiajalisest laenust

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	51 557	34 876	86 433
Akumuleeritud kulum	-45 298	-22 743	-68 041
Jääkmaksumus	6 259	12 133	18 392
Amortisatsioonikulu	-5 610	-3 321	-8 931
31.12.2015			
Soetusmaksumus	51 557	34 876	86 433
Akumuleeritud kulum	-50 908	-26 064	-76 972
Jääkmaksumus	649	8 812	9 461
Ostud ja parendused		4 108	4 108
Amortisatsioonikulu	-649	-5 750	-6 399
31.12.2016			
Soetusmaksumus	55 665	38 984	94 649
Akumuleeritud kulum	-55 665	-31 814	-87 479
Jääkmaksumus	0	7 170	7 170

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 380	4 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 380	4 675
Kokku müügitulu	17 380	4 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jääteede hooldus ja rajamine	14 399	4 675
muud teenused	2 981	0
Kokku müügitulu	17 380	4 675

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 008	1 436
Muud	1 333	857
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 341	2 293

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	2 693	2 254
Kütus	2 693	2 254
Mitmesugused bürookulud	319	161
Riiklikud ja kohalikud maksud	160	78
väheväärtuslikud väikevahendid	1 209	943
Muud	4 094	2 122
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 475	5 558

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	240	0
Sotsiaalmaksud	80	0
Kokku tööjõukulud	320	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega 2016.a.majandusaastal tehinguid ei toimunud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2017

osaühing Paralepa Sadam (registrikood: 10614281) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE ÕIGLAS	Juhatuse liige	23.05.2017
RAIVO ÕIGLAS	Juhatuse liige	31.05.2017
RAIGO ÕIGLAS	Juhatuse liige	01.06.2017
ROGER ÕIGLAS	Juhatuse liige	01.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156
Kokku	-84

OÜ Paralepa Sadam tegi ettepaneku katta 2016.a. kahjum eelmiste aastate kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156
Kokku	-84

OÜ Paralepa Sadam otsustas katta 2016.a. kahjum eelmiste aastate kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	14399	82.85%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	2981	17.15%	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