

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

2013. aastal jätkus OÜ Paralepa Sadam traditsioonilise äritegevus ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas OÜ Paralepa Sadam müügitulu 36114 eurot. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük.

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

	2013	2012
Müügitulu (eur)	36114	9951
Tulu kasv	263%	-56%
Puhaskasum (eur)	2933	722
Kasumi kasv	306%	-57%
Puhasrentaablus	8,12%	7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,3	210
ROA	0,09%	3,84%
ROE	0,14%	3,85%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2013 - \text{puhaskasum } 2012) / \text{puhaskasum } 2012 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 25856.- euro eest.

Personal

OÜ Paralepa Sadam tegi kõik tööd majandusaastal oma jõududega, töötajaid palkamata ja töötasu maksmata.

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	378	5 470	2
Nõuded ja ettemaksed	3 614	1 506	
Kokku käibevara	3 992	6 976	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 639	11 803	5
Kokku põhivara	29 639	11 803	
Kokku varad	33 631	18 779	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 945	26	
Kokku lühiajalised kohustused	11 945	26	
Kokku kohustused	11 945	26	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 942	15 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 933	722	
Kokku omakapital	21 686	18 753	
Kokku kohustused ja omakapital	33 631	18 779	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	36 114	9 951	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 938	-4 236	8
Mitmesugused tegevuskulud	-19 225	-832	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 020	-4 110	
Muud ärikulud	0	-58	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 931	715	
Intressikulud	2	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 933	722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 933	722	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 931	715	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 020	4 110	
Kokku korrigeerimised	8 020	4 110	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 108	724	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 919	-7	
Kokku rahavood äritegevusest	20 762	5 542	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 856	-3 600	
Laekunud intressid	2	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 854	-3 593	
Kokku rahavood	-5 092	1 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 470	3 521	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 092	1 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	378	5 470	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	15 219	18 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			722	722
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2012	2 555	256	15 942	18 753
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 555	256	15 942	18 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 933	2 933
31.12.2013	2 555	256	18 875	21 686

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paralepa Sadam 2013. 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 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 osapoolele 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.

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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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 2013 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 äriolukordadele. 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 äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	378	5 470

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	3 614	1 506
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 614	1 506

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	11 898	11 898		

Kuna ebasoodsate ilmastikutingimuste tõttu ei olnud võimalik käibevahendite suurendamine, siis panustas omanik vajalike ostude katteks lühiajaliselt ettevõttesse.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	37 401	19 576	56 977
Akumuleeritud kulum	-32 005	-12 659	-44 664
Jääkmaksumus	5 396	6 917	12 313
Ostud ja parendused	3 600		3 600
Amortisatsioonikulu	-2 034	-2 076	-4 110
31.12.2012			
Soetusmaksumus	41 001	19 576	60 577
Akumuleeritud kulum	-34 039	-14 735	-48 774
Jääkmaksumus	6 962	4 841	11 803
Ostud ja parendused	10 556	15 300	25 856
Amortisatsioonikulu	-5 139	-2 881	-8 020
31.12.2013			
Soetusmaksumus	51 557	34 876	86 433
Akumuleeritud kulum	-39 178	-17 616	-56 794
Jääkmaksumus	12 379	17 260	29 639

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 114	9 951
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 114	9 951
Kokku müügitulu	36 114	9 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jäätete hooldus ja rajamine	36 114	9 118
muud teenused	0	833
Kokku müügitulu	36 114	9 951

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	1 941	0
Muud	3 997	4 236
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 938	4 236

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 660	0
Mitmesugused bürookulud	827	417
Koolituskulud	367	0
Muud	15 371	415
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 225	832

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2013.a. majandusaastal seotud isikutega tehinguid ei tehtud, juhatusel töötasu ega mingeid muid tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2014

osaühing Paralepa Sadam (registrikood: 10614281) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE ÕIGLAS	Juhatuseliige	19.06.2014
ROGER ÕIGLAS	Juhatuseliige	19.06.2014
RAIVO ÕIGLAS	Juhatuseliige	19.06.2014
RAIGO ÕIGLAS	Juhatuseliige	19.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 933
Kokku	18 875

OÜ Paralepa Sadam otsustas 2013.a.majandusaasta kasumi jätta jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 933
Kokku	18 875

OÜ Paralepa Sadam otsustas 2013.a. majandusaasta kasum jätta jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	36114	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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