

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Paljassaare Laevaremont OÜ

registrikood: 11547813

tänavatänu nimi, Pakase tn 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10618

telefon: +372 56213750

e-posti aadress: info@netaman.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Paljassaare Laevaremont OÜ põhitegevusaladeks on ujuvdokkide rentimine. Firma töötab Paljassaare Sadamas. Järgmisel aastal planeeritakse tegevuse laienemist ja uusi investeeringuid oma põhitegevusel. Aruandeaastal ei tehtud uurimis-ega arenguväljaminekuid.

Paljassaare Laevaremont OÜ 2017 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aruanne on koostatud euros.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas Paljassaare Laevaremont OÜ müügitulu 246 240 euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Ettevõtte kasumiks kujunes 120 563 euro.

Investeeringud

Ettevõtte investeeringud aruandeaastal on seotud ujuvdoki soetuse ettemaksuga 120 464 eurot.

Personal

Paljassaare Laevaremont OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 10 904 euro.

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu (eur)	246 240	167 232
Käibe kasv	47 %	20 %
Puhaskasum (eur)	120 563	59 666
Kasumi kasv	102 %	40%
Puhasrentaablus	49 %	36 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	110	2.53
ROA	5,29 %	2.50 %
ROE	5,30 %	2.80%

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	551 596	697 656	2
Nõuded ja ettemaksed	24 624	93 196	3
Kokku käibevarad	576 220	790 852	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 703 549	1 675 102	5
Kokku põhivarad	1 703 549	1 675 102	
Kokku varad	2 279 769	2 465 954	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 332	313 080	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 332	313 080	
Kokku kohustised	6 332	313 080	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 900	31 900	
Ülekurss	1 890 507	1 890 507	
Kohustuslik reservkapital	3 190	3 190	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 277	167 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 563	59 666	
Kokku omakapital	2 273 437	2 152 874	
Kokku kohustised ja omakapital	2 279 769	2 465 954	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	246 240	167 232	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 248	-23 942	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 800	-1 104	
Tööjõukulud	-10 904	-18 220	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-92 017	-78 695	
Muud ärikulud	-462	-1 080	11
Ärikasum (kahjum)	120 809	44 191	
Muud finantstulud ja -kulud	-246	15 475	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 563	59 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 563	59 666	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Laevaremont OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Paljassaare Laevaremont OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

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 3 000 EUR 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised (dok)	25 a.
Masinad ja seadmed	3a.

Rendid

Kapitalrendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepingud käsitletakse kasutusrendina.

Rahavoogude aruanne

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarve	551 596	697 656
Kokku raha	551 596	697 656

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 624	24 624
Ostjatelt laekumata arved	24 624	24 624
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 624	24 624
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 520	20 520
Ostjatelt laekumata arved	20 520	20 520
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 676	72 676
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 196	93 196

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 025	47 968	0
Üksikisiku tulumaks	0	135		382
Sotsiaalmaks	0	231	0	713
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	43
Töötuskindlustusmaksed	0	17	0	52
Ettemaksukonto jääk			24 708	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 422	72 676	1 190

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 725 614	22 879	5 752			1 754 245
Akumuleeritud kulum	-494 678	-22 879	-192			-517 749
Jääkmaksumus	1 230 936	0	5 560			1 236 496
Ostud ja parendused	517 301					517 301
Amortisatsioonikulu	-76 394		-2 301			-78 695
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 242 915	22 879	5 752			2 271 546
Akumuleeritud kulum	-571 072	-22 879	-2 493			-596 444
Jääkmaksumus	1 671 843	0	3 259			1 675 102
Ostud ja parendused				120 464	120 464	120 464
Amortisatsioonikulu	-89 717		-2 300			-92 017
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 242 915	22 879	5 752	120 464	120 464	2 392 010
Akumuleeritud kulum	-660 789	-22 879	-4 793			-688 461
Jääkmaksumus	1 582 126	0	959	120 464	120 464	1 703 549

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	474	474
Võlad töövõtjatele	1 039	1 039
Maksuvõlad	4 422	4 422
Muud võlad	397	397
Muud viitvõlad	397	397
Kokku võlad ja ettemaksed	6 332	6 332
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	310 079	310 079
Võlad töövõtjatele	1 414	1 414
Maksuvõlad	1 190	1 190
Muud võlad	397	397
Muud viitvõlad	397	397
Kokku võlad ja ettemaksed	313 080	313 080

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	540	540
Puhkusetasude kohustis	499	874
Kokku võlad töövõtjatele	1 039	1 414

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 240	167 232
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 240	167 232
Kokku müügitulu	246 240	167 232
Müügitulu tegevusalade lõikes		
7739 Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	246 240	167 232
Kokku müügitulu	246 240	167 232

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Muud äriteenused	20 248	23 942
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 248	23 942

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	8 147	13 616
Sotsiaalmaksud	2 757	4 604
Kokku tööjõukulud	10 904	18 220
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 11 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Riigilõiv	462	1 080
Kokku muud ärikulud	462	1 080

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 624	0	20 520	307 249

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	246 240	6 409	167 232

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2018

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	07.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Paljassaare Laevaremont OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Paljassaare Laevaremont OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Paljassaare Laevaremont OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

22.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	22.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 563
Kokku	347 840
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	347 840
Kokku	347 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	246240	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NEP Investeeringud OÜ		Eesti	31900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56213750
E-posti aadress	info@netaman.ee