

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Paljassaare Laevaremont OÜ

registrikood: 11547813

tänavatänu nimi: Pakase tn.

maja ja korteri number: 39

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. 2016 aastal investeeriti uude ujuvdokku kokku 517 tuhat eurit. Järgmisel aastal planeeritakse tegevuse laienemist ja uusi investeeringuid oma põhitegevusel. Aruandeaastal ei tehtud uurimis-ega arenguväljaminekuid.

Paljassaare Laevaremont OÜ 2016 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aruanne on koostatud euros.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Paljassaare Laevaremont OÜ müügitulu 167 232 euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Ettevõtte kasumiks kujunes 59 666 euro.

Personal

Paljassaare Laevaremont OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 18 220 euro.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu (eur)	167 232	139 041
Käibe kasv	20,30 %	-1.17%
Puhaskasum (eur)	59 666	42 623
Kasumi kasv	40 %	-7.29 %
Puhasrentaablus	35.70 %	30.65 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.53	72.23
ROA	2.50 %	2.02 %
ROE	2.80%	2.04%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	697 656	854 836	2
Nõuded ja ettemaksed	93 196	13 904	3
Kokku käibevarad	790 852	868 740	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 675 102	1 236 496	5
Kokku põhivarad	1 675 102	1 236 496	
Kokku varad	2 465 954	2 105 236	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	313 080	12 028	6
Kokku lühiajalised kohustised	313 080	12 028	
Kokku kohustised	313 080	12 028	
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)	167 611	124 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 666	42 623	
Kokku omakapital	2 152 874	2 093 208	
Kokku kohustised ja omakapital	2 465 954	2 105 236	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	167 232	139 041
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 942	-8 848
Mitmesugused tegevuskulud	-1 104	-53
Tööjõukulud	-18 220	-17 955
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-78 695	-69 217
Muud ärikulud	-1 080	-591
Ärikasum (kahjum)	44 191	42 377
Muud finantstulud ja -kulud	15 475	246
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 666	42 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 666	42 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Laevaremont OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, 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. Investeerimis- 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	3 a.

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 2015 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arveldusarve	697 656	854 836
Kokku raha	697 656	854 836

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 904	13 904
Ostjatelt laekumata arved	13 904	13 904
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 904	13 904

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	47 968	0	1 065
Üksikisiku tulumaks		382	179
Sotsiaalmaks		713	360
Kohustuslik kogumispension		43	22
Töötuskindlustusmaksed		52	26
Ettemaksukonto jääk	24 708		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 676	1 190	1 652

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 725 614	22 879		1 748 493
Akumuleeritud kulum	-425 653	-22 879		-448 532
Jääkmaksumus	1 299 961	0		1 299 961
Ostud ja parendused			5 752	5 752
Amortisatsioonikulu	-69 025		-192	-69 217
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 516	7 516
Võlad töövõtjatele	2 254	2 254
Maksuvõlad	1 652	1 652
Muud võlad	606	606
Muud viitvõlad	606	606
Kokku võlad ja ettemaksed	12 028	12 028

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	540	905
Puhkusetasude kohustis	874	1 349
Kokku võlad töövõtjatele	1 414	2 254

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 232	139 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 232	139 041
Kokku müügitulu	167 232	139 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
7739 Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	167 232	139 041
Kokku müügitulu	167 232	139 041

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Muud äriteenused	23 942	8 848
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 942	8 848

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 616	13 419
Sotsiaalmaksud	4 604	4 536
Kokku tööjõukulud	18 220	17 955
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	11
Riigilõiv	1 080	580
Kokku muud ärikulud	1 080	591

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 520	307 249	13 904	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 409	167 232	0	139 041

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2017

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	04.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Paljassaare Laevaremont OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Paljassaare Laevaremont OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 töövõttude 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

04.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	04.08.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 666
Kokku	227 277
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	227 277
Kokku	227 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	167232	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexey Aleksandrov	36306110230	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	31900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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