

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Paljassaare Laevaremont OÜ

registrikood: 11547813

tänava/talu nimi, Pakase 39

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10618

telefon: +372 56213750

e-posti aadress: info@netaman.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Paljassaare Laevaremont OÜ põhitegevusaladeks on ujuvdokkide rentimine. Firma töötab Paljassaare Sadamas. Aastal 2015 oluliselt investeringuid ei ole tehtud. Järgmisel aastal investeringud ei ole planeeritud. Aruandeaastal ei tehtud uurimis-ega arenguväljaminekuid.

Paljassaare Laevaremont OÜ 2015 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aruanne on koostatud euros.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Paljassaare Laevaremont OÜ müügitulu 139 041 euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Ettevõtte kasumiks kujunes 42 623 euro.

Personal

Paljassaare Laevaremont OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 17 955 euro.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu (eur)	139 041	140 691
Käibe kasv	-1.17 %	-0.21 %
Puhaskasum (eur)	42 623	45 977
Kasumi kasv	-7.29 %	-2.52 %
Puhasrentaablus	30.65 %	32.68 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	72.23	102.03
ROA	2.02 %	2.23 %
ROE	2.04 %	2,24 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$
- 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	854 836	743 977	2
Nõuded ja ettemaksed	13 904	14 077	3
Kokku käibevara	868 740	758 054	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 236 496	1 299 961	5
Kokku põhivara	1 236 496	1 299 961	
Kokku varad	2 105 236	2 058 015	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 028	7 430	6
Kokku lühiajalised kohustused	12 028	7 430	
Kokku kohustused	12 028	7 430	
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)	124 988	79 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 623	45 977	
Kokku omakapital	2 093 208	2 050 585	
Kokku kohustused ja omakapital	2 105 236	2 058 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	139 041	140 691	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 848	-9 049	9
Mitmesugused tegevuskulud	-53	-12	
Tööjõukulud	-17 955	-15 665	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69 217	-69 025	
Muud ärikulud	-591	-1 398	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 377	45 542	
Muud finantstulud ja -kulud	246	435	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 623	45 977	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 623	45 977	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 377	45 542	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 217	69 025	
Kokku korrigeerimised	69 217	69 025	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	173	180	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 598	3 356	
Laekunud intressid	246	434	
Kokku rahavood äritegevusest	116 611	118 537	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 752	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 752	0	
Kokku rahavood	110 859	118 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	743 977	625 440	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	110 859	118 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	854 836	743 977	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	31 900	1 890 507	1 501	80 700	2 004 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)				45 977	45 977
Muud muutused omakapitalis			1 689	-1 689	0
31.12.2014	31 900	1 890 507	3 190	124 988	2 050 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)				42 623	42 623
31.12.2015	31 900	1 890 507	3 190	167 611	2 093 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Laevaremont OÜ 2015. 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 lisa 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.

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 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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitused (doki)	10 a.
Masinad ja seadmed	3 a.
Muu põhivara	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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve	854 836	743 977
Kokku raha	854 836	743 977

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 904	13 904	
Ostjatelt laekumata arved	13 904	13 904	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 904	13 904	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 077	14 077	
Ostjatelt laekumata arved	14 077	14 077	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 077	14 077	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 065	4 473
Üksikisiku tulumaks	179	182
Sotsiaalmaks	360	348
Kohustuslik kogumispension	22	21
Töötuskindlustusmaksed	26	32
Intress		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 652	5 068

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 725 615	22 879		1 748 494
Akumuleeritud kulum	-356 629	-22 879		-379 508
Jääkmaksumus	1 368 986	0		1 368 986
Amortisatsioonikulu	-69 025			-69 025
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	1 776	1 776
Maksuvõlad	5 068	5 068
Muud võlad	586	586
Muud viitvõlad	586	586
Kokku võlad ja ettemaksed	7 430	7 430

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	905	871
Puhkusetasude kohustus	1 349	905
Kokku võlad töövõtjatele	2 254	1 776

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 041	140 691
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 041	140 691
Kokku müügitulu	139 041	140 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
7739 Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	139 041	140 691
Kokku müügitulu	139 041	140 691

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Muud äriteenused	8 848	9 049
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 848	9 049

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 419	11 695
Sotsiaalmaksud	4 536	3 970
Kokku tööjõukulud	17 955	15 665
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	11	22
Riigilõiv	580	1 376
Kokku muud ärikulud	591	1 398

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 904	14 077

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 041

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 691

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2016

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	05.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Paljassaare Laevaremont OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Paljassaare Laevaremont OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 13.

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 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 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 on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeaudiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika 19 Tallinn

15.12.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	15.12.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 623
Kokku	167 611
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 611
Kokku	167 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	139041	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

Sidevahendid

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