

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Paljassaare Laevaremont OÜ

registrikood: 11547813

tänavatalu nimi: Pakase

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
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	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Paljassaare Laevaremont OÜ põhitegevusaladeks on ujuvdokkide rentimine. Firma töötab Paljassaare Sadamas. Aastal 2014 oluliselt investeringuid ei ole tehtud. Järgmisel aastal investeringud ei ole planeeritud. Aruandeaastal ei tehtud uurimis-ega arenguväljaminekuid.

Paljassaare Laevaremont OÜ 2014 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aruanne on koostatud euros.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas Paljassaare Laevaremont OÜ müügitulu 140 691 euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Ettevõtte kasumiks kujunes 45 977 euro.

Personal

Paljassaare Laevaremont OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 15 665 euro.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (eur)	140 691	140 985
Käibe kasv	-0,21 %	-1,54 %
Puhaskasum (eur)	45 977	47 168
Kasumi kasv	-2,52 %	136 %
Puhasrentaablus	32,68 %	33,46 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	102,03	156,98
ROA	2,23 %	2,35 %
ROE	2,24 %	2,35 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$
- 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	743 977	625 440	2
Nõuded ja ettemaksed	14 077	14 257	3
Kokku käibevara	758 054	639 697	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 299 961	1 368 986	5
Kokku põhivara	1 299 961	1 368 986	
Kokku varad	2 058 015	2 008 683	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 430	4 075	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 430	4 075	
Kokku kohustused	7 430	4 075	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 900	31 900	
Ülekurss	1 890 507	1 890 507	
Kohustuslik reservkapital	3 190	1 501	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 011	33 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 977	47 168	
Kokku omakapital	2 050 585	2 004 608	
Kokku kohustused ja omakapital	2 058 015	2 008 683	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	140 691	140 985	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 049	-16 482	9
Mitmesugused tegevuskulud	-12	-12	
Tööjõukulud	-15 665	-8 073	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69 025	-69 025	
Muud ärikulud	-1 398	-755	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	45 542	46 638	
Muud finantstulud ja -kulud	435	530	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 977	47 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 977	47 168	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 542	46 638	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 025	69 025	
Kokku korrigeerimised	69 025	69 025	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	180	3 921	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 356	353	
Laekunud intressid	434	530	
Kokku rahavood äritegevusest	118 537	120 467	
Kokku rahavood	118 537	120 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	625 440	504 973	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	118 537	120 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	743 977	625 440	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	31 900	1 890 507	1 501	33 531	1 957 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)				47 168	47 168
Muud muutused omakapitalis				1	1
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Laevaremont OÜ 2014. 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.

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 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve	743 977	625 440
Kokku raha	743 977	625 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 257	14 257	
Ostjatelt laekumata arved	14 257	14 257	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 257	14 257	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 473	2 802
Üksikisiku tulumaks	182	103
Sotsiaalmaks	348	169
Kohustuslik kogumispension	21	10
Töötuskindlustusmaksed	32	15
Intress	12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 068	3 099

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 725 615	22 879	1 748 494
Akumuleeritud kulum	-287 605	-22 879	-310 484
Jääkmaksumus	1 438 010	0	1 438 010
Amortisatsioonikulu	-69 025		-69 025
Muud muutused	1		1
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	679	679	
Maksuvõlad	3 099	3 099	
Muud võlad	297	297	
Muud viitvõlad	297	297	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 075	4 075	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	871	388
Puhkusetasude kohustus	905	291
Kokku võlad töövõtjatele	1 776	679

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140 691	140 985
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	140 691	140 985
Kokku müügitulu	140 691	140 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
7739 Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	140 691	140 985
Kokku müügitulu	140 691	140 985

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Muud äriteenused	9 049	7 180
Kindlustus	0	9 302
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 049	16 482

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 695	6 024
Sotsiaalmaksud	3 970	2 049
Kokku tööjõukulud	15 665	8 073
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitsed	22	1
Riigilõiv	1 376	754
Kokku muud ärikulud	1 398	755

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 077	14 084

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 691
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 841

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.11.2015

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	24.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Paljassaare Laevaremont OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Paljassaare Laevaremont OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Paljassaare Laevaremont OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeauditiitori number 289

Konsult.ee OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika 19 Tallinn

25.11.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	25.11.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 977
Kokku	124 988
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124 988
Kokku	124 988

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	140691	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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