

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Paljassaare Laevaremont OÜ

registrikood: 11547813

tänavatänu nimi, Pakase 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
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	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Paljassaare Laevaremont OÜ põhitegevusaladeks on ujuvdokkide rentimine. Firma töötab Paljassaare Sadamas. Aastal 2013 oluliselt investeringuid ei ole tehtud. Järgmisel aastal investeringud ei ole planeeritud. Aruandeaastal ei tehtud uurimis-ega arenguväljaminekuid.

Paljassaare Laevaremont OÜ 2013 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aruanne on koostatud euros.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas Paljassaare Laevaremont OÜ müügitulu 140 985 euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Ettevõtte kasumiks kujunes 47 168 euro.

Personal

Paljassaare Laevaremont OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 8 073 euro.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu (eur)	140 985	143 185
Käibe kasv	-1,54 %	17,83 %
Puhaskasum (eur)	47 168	19 986
Kasumi kasv	136 %	-632 %
Puhasrentaablus	33,4%	13,9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	156,98	140,56
ROA	2,35 %	1,02 %
ROE	2,35 %	1,02 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	625 440	504 973	2
Nõuded ja ettemaksed	14 257	18 178	3
Kokku käibevara	639 697	523 151	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 368 986	1 438 010	5
Kokku põhivara	1 368 986	1 438 010	
Kokku varad	2 008 683	1 961 161	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 075	3 722	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 075	3 722	
Kokku kohustused	4 075	3 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 900	31 900	
Ülekurss	1 890 507	1 890 507	
Kohustuslik reservkapital	1 501	1 501	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 532	13 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 168	19 986	
Kokku omakapital	2 004 608	1 957 439	
Kokku kohustused ja omakapital	2 008 683	1 961 161	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	140 985	143 185	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 482	-33 775	9
Mitmesugused tegevuskulud	-12	-1 487	
Tööjõukulud	-8 073	-9 562	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-69 025	-76 651	
Muud ärikulud	-755	-2 180	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 638	19 530	
Muud finantstulud ja -kulud	530	456	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 168	19 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 168	19 986	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 638	19 530	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 025	76 651	
Kokku korrigeerimised	69 025	76 651	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 921	5 195	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	353	-4 103	
Laekunud intressid	530	456	
Kokku rahavood äritegevusest	120 467	97 729	
Kokku rahavood	120 467	97 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	504 973	407 244	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	120 467	97 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	625 440	504 973	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	31 956	1 890 507	1 445	13 545	1 937 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)				19 986	19 986
Muutused reservides	-56		56		0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Laevaremont OÜ 2013. 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. 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.

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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
SWEDBANK	301 561	181 475
Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaal	323 879	323 498
Kokku raha	625 440	504 973

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 257	14 257
Ostjatelt laekumata arved	14 257	14 257
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 257	14 257
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 077	14 077
Ostjatelt laekumata arved	14 077	14 077
Ettemaksed	4 101	4 101
Tulevaste perioodide kulud	4 101	4 101
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 178	18 178

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 802	2 346
Üksikisiku tulumaks	103	102
Sotsiaalmaks	169	169
Kohustuslik kogumispension	10	10
Töötuskindlustusmaksed	15	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 099	2 648

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 725 615	22 879	1 748 494
Akumuleeritud kulum	-218 580	-15 253	-233 833
Jääkmaksumus	1 507 035	7 626	1 514 661
Amortisatsioonikulu	-69 025	-7 626	-76 651
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		
Võlad töövõtjatele	777	777		
Maksuvõlad	2 648	2 648		
Muud võlad	297	297		
Muud viitvõlad	297	297		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 722	3 722		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	388	388
Puhkusetasude kohustus	291	389
Kokku võlad töövõtjatele	679	777

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140 985	143 185
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	140 985	143 185
Kokku müügitulu	140 985	143 185
Müügitulu tegevusalade lõikes		
7739 Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	140 985	143 185
Teenused müük		
Kokku müügitulu	140 985	143 185

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Muud äriteenused	7 180	14 225
Kindlustus	9 302	19 550
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 482	33 775

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 024	7 109
Sotsiaalmaksud	2 049	2 453
Kokku tööjõukulud	8 073	9 562
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	59
Riigilõiv	754	2 120
Muud	0	1
Kokku muud ärikulud	755	2 180

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 084	13 904

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 841
2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 041

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2014

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	30.09.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Paljassaare Laevaremont OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Paljassaare Laevaremont OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhatus vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud. 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 kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuse 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

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et Paljassaare Laevaremont OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Paljassaare Laevaremont OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

02.10.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	02.10.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 168
Kokku	80 700
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 689
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 011
Kokku	80 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	140985	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexey Aleksandrov	36306110230	Pakase tn 39, Eesti	31900 EUR

Sidevahendid

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