

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Paljassaare Laevaremont OÜ

registrikood: 11547813

tänavatalu 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	10
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	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Paljassaare Laevaremont OÜ põhitegevusaladeks on ujuvdokkide rentimine. Firma töötab Paljassaare Sadamas. Aastal 2011 oluliselt investeringuid ei ole tehtud. Järgmisel aastal investeringud ei ole planeeritud. Aruandeaastal ei tehtud uurimis-ega arenguväljaminekuid.

Paljassaare Laevaremont OÜ 2011a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aruanne on koostatud euros.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Paljassaare Laevaremont OÜ müügitulu 12 1513 euro. Müügitulust moodustas 100% teenuste müük. Ettevõtte kahjumiks kujunes 3 758 euro.

Personal

Paljassaare Laevaremont OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 18 096 euro.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu (tuh kr)	1 801	1801
Käibe kasv	-12,15%	-12,15%
Puhaskasum (tuh kr)	-159	-159
Kasumi kasv	-135%	-135%
Puhasrentaablus	-9%	-135%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	53	53
ROA	-0,52%	-0,52%
ROE	-0,52%	-0,52%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	407 244	340 177	2
Nõuded ja ettemaksed	23 373	14 999	3
Kokku käibevara	430 617	355 176	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 514 661	1 592 838	5
Kokku põhivara	1 514 661	1 592 838	
Kokku varad	1 945 278	1 948 014	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 825	6 803	6,4,7
Kokku lühiajalised kohustused	7 825	6 803	
Kokku kohustused	7 825	6 803	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Ülekurss	1 890 507	1 890 507	
Kohustuslik reservkapital	1 445	1 445	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 303	27 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 758	-10 159	
Kokku omakapital	1 937 453	1 941 211	
Kokku kohustused ja omakapital	1 945 278	1 948 014	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	121 513	115 105	8
Muud äritulud	42	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 809	-25 440	9
Mitmesugused tegevuskulud	-93	-240	
Tööjõukulud	-18 096	-22 033	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-78 177	-75 126	5
Muud ärikulud	-1 487	-2 549	11
Ärikasum (kahjum)	-4 107	-10 283	
Finantstulud ja -kulud	349	124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 758	-10 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 758	-10 159	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 107	-10 283	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	78 177	75 126	5
Kokku korrigeerimised	78 177	75 126	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 490	-3 379	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 138	1 702	6
Laekunud intressid	349	124	
Kokku rahavood äritegevusest	67 067	63 290	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-22 879	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-22 879	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	191 735	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	191 735	
Kokku rahavood	67 067	232 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	340 177	108 031	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 067	232 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	407 244	340 177	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	11 504	1 719 223		28 907	1 759 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-10 159	-10 159
Emiteeritud osakapital	20 452	171 284			191 736
Muutused reservides			1 445	-1 445	0
31.12.2010	31 956	1 890 507	1 445	17 303	1 941 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 758	-3 758
31.12.2011	31 956	1 890 507	1 445	13 545	1 937 453

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Paljassaare Laevaremont OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Paljassaare Laevaremont OÜ 2011. 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. 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
Masinad ja seadmed	2,5

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 2011 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	407 244	340 177
Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaal	323 189	339 855
Swedbank	84 055	322
Kokku raha	407 244	340 177

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	19 271	11 504
Ostjatelt laekumata arved	19 271	11 504
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	116
Ettemaksed	4 102	3 379
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 373	14 999

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 931		2 620
Üksikisiku tulumaks	176		420
Sotsiaalmaks	337		886
Kohustuslik kogumispension	10		33
Töötuskindlustusmaksed	43		113
Intress			41
Ettemaksukonto jääk		116	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 497	116	4 113

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 725 615		1 725 615
Akumuleeritud kulum	-80 530		-80 530
Jääkmaksumus	1 645 085		1 645 085
Ostud ja parendused		22 879	22 879
Amortisatsioonikulu	-69 025	-6 101	-75 126
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 725 615	22 879	1 748 494
Akumuleeritud kulum	-149 555	-6 101	-155 656
Jääkmaksumus	1 576 060	16 778	1 592 838
Amortisatsioonikulu	-69 025	-9 152	-78 177
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 500	0	
Võlad töövõtjatele	2 261	2 690	7
Maksuvõlad	3 497	4 113	4
Muud võlad	567	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 825	6 803	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	807	1 078
Puhkusetasude kohustus	1 454	1 612
Kokku võlad töövõtjatele	2 261	2 690

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 513	115 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 513	115 105
Kokku müügitulu	121 513	115 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
7739 Muijal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	115 041	115 105
Teenused müük	6 472	0
Kokku müügitulu	121 513	115 105

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Muud äriteenused	8 467	10 344
Kindlustus	19 342	15 096
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 809	25 440

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 465	16 393
Sotsiaalmaksud	4 445	5 410
töötuskindlustuskulud	186	230
Kokku tööjõukulud	18 096	22 033
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	152
Trahvid, viivised ja hüvitised	92	41
Riigilõiv	1 394	2 356
Muud	1	0
Kokku muud ärikulud	1 487	2 549

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	19 184	0	11 504	0

	2011	2010	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	121 441	0	115 105

Aruande digitaalallkirjad

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	28.01.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Paljassaare Laevaremont OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Paljassaare Laevaremont OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Tehingud seotud osapooltega moodustavad olulise osa majandustegevusest, millest sõltub majandusaasta tulemus. Juhatus on koostanud aruande eeldusel, et tehingud seotud osapooltega toimuvad turutingimustel. Meie poolt läbiviidud ülevaatusse protseduuride alusel puudub meil küllaldane alus andmaks hinnangut juhatusepoolse eelduse kehtivusele ulatuses mida me peaksime vajalikuks.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Paljassaare Laevaremont OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taavo Savik

Vandeauditori number 289

Konsult.ee OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 238

Tulika 19, Tallinn

31.01.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Paljassaare Laevaremont OÜ (registrikood: 11547813) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVO SAVIK	Vandeaudiitor	31.01.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 758
Kokku	13 545
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 545
Kokku	13 545

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	115041	94.67%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anatoli Montšenko	34305020288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	45000 EEK
Alexey Aleksandrov	36306110230		400000 EEK
Igor Maksimov	35804120262		55000 EEK

Sidevahendid

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