

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Paljassaare Agency OÜ

registrikood: 12232945

tänavatalu nimi, Paljassaare tee
maja ja korteri number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10313

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2021. aastal Paljassaare Agency OÜ jätkas tavapäraselt majandustegevust põhitegevusal.

Paljassaare Agency OÜ 2021 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aruanne on koostatud euros.

Paljassaare Agency OÜ peamiseks tegevusalaks on laevaagenteerimine.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas Paljassaare Agency OÜ müügitulu 839 053 euro. Ettevõtte kasumiks kujunes 85 094 euro.

Personal

Paljassaare Agency OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat (tööjõukulud 61 224 euro). Juhatuse liikmetele juhatusel liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2020
Müügitulu (EUR)	839 053	678 834
Käibe kasv	24 %	15 %
Puhaskasum (EUR)	85 094	62 562
Kasumi kasv	36 %	142 %
Puhasrentaablus	10 %	9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6	15
ROA	11 %	11 %
ROE	13 %	11 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2020 * 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	282 018	201 722	2
Nõuded ja ettemaksed	95 759	46 163	3
Varud	35 472	12 874	
Kokku käibevarad	413 249	260 759	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300 000	300 000	5
Materiaalsed põhivarad	14 791	31 032	6
Kokku põhivarad	314 791	331 032	
Kokku varad	728 040	591 791	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	68 921	17 766	7
Kokku lühiajalised kohustised	68 921	17 766	
Kokku kohustised	68 921	17 766	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	570 025	507 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 094	62 562	
Kokku omakapital	659 119	574 025	
Kokku kohustised ja omakapital	728 040	591 791	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	839 053	678 834
Muud äritulud	1	122
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	22 598	-1 999
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-686 886	-517 756
Mitmesugused tegevuskulud	-12 168	-18 740
Tööjõukulud	-61 224	-61 312
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 241	-16 046
Muud ärikulud	-119	-543
Ärikasum (kahjum)	85 014	62 560
Intressitulud	80	16
Muud finantstulud ja -kulud	0	-14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 094	62 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 094	62 562

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Agency OÜ 2021. 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 Agency OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud euro bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetushinna meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Bilansipäeval hinnatakse kas esineb viiteid vara väärtuse langusele ja vajadusel viiakse läbi vara väärtuse test

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.

Varud

Varudes kajastatakse lõpetamata tellimustega seotud otsesed materiaali kulud ja ostetud teenused.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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 2 500 euro 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulenevalt teenuslepingute suhtelisest lühiajalisusest lepingute valmidusastet tulude kajastamisel ei arvesta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud

Seotud osapooltega tehingute hinna määramisel rakendatakse kokkuleppehinna poliitikat.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	1 202	1 202
Arveldusarve	280 816	200 520
Kokku raha	282 018	201 722

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	88 302	88 302
Ostjatelt laekumata arved	89 786	89 786
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 484	-1 484
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 918	2 918
Muud nõuded	2 110	2 110
Viitlaekumised	2 110	2 110
Ettemaksed	2 429	2 429
Tulevaste perioodide kulud	2 429	2 429
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 759	95 759
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 972	40 972
Ostjatelt laekumata arved	43 768	43 768
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 796	-2 796
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 942	2 942
Ettemaksed	2 249	2 249
Tulevaste perioodide kulud	2 249	2 249
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 163	46 163

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 135		591	
Üksikisiku tulumaks		766		697
Erisoodustuse tulumaks		93		93
Sotsiaalmaks		1 412		1 342
Kohustuslik kogumispension		31		59
Töötuskindlustusmaksed		91		86
Ettemaksukonto jääk	783		2 351	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 918	2 393	2 942	2 277

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	300 000	300 000
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300 000	300 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	62 883	62 883
Akumuleeritud kulum	-19 711	-19 711
Jääkmaksumus	43 172	43 172
Ostud ja parendused	3 906	3 906
Amortisatsioonikulu	-16 046	-16 046
31.12.2020		
Soetusmaksumus	66 789	66 789
Akumuleeritud kulum	-35 757	-35 757
Jääkmaksumus	31 032	31 032
Amortisatsioonikulu	-16 241	-16 241
31.12.2021		
Soetusmaksumus	66 789	66 789
Akumuleeritud kulum	-51 998	-51 998
Jääkmaksumus	14 791	14 791

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	58 892	58 892
Võlad töövõtjatele	5 672	5 672
Maksuvõlad	2 393	2 393
Muud võlad	1 964	1 964
Muud viitvõlad	1 964	1 964
Kokku võlad ja ettemaksed	68 921	68 921
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 635	7 635
Võlad töövõtjatele	5 684	5 684
Maksuvõlad	2 277	2 277
Muud võlad	2 170	2 170
Muud viitvõlad	2 170	2 170
Kokku võlad ja ettemaksed	17 766	17 766

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	2 746	2 766
Puhkusetasude kohustis	2 926	2 918
Kokku võlad töövõtjatele	5 672	5 684

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	50 049	58 129
Eesti	111 810	116 383
Saksamaa	15 074	35 629
Holland	73 791	14 001
Läti	24 020	20 021
Küpros	34 996	40 437
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	9 132
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	309 740	293 732
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	308 392	267 731
Venemaa	208 260	80 072
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	12 661	37 299
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	529 313	385 102
Kokku müügitulu	839 053	678 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine 52292	787 256	652 197
Muud	51 797	26 637
Kokku müügitulu	839 053	678 834

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	22 185	29 409
Müügi eesmärgil ostetud teenused	643 591	476 310
Energia	2 922	2 338
Kütus	2 922	2 338
Muud	18 188	9 699
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	686 886	517 756

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	45 761	45 824
Sotsiaalmaksud	15 463	15 488
Kokku tööjõukulud	61 224	61 312
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	231
Trahvid, viivised ja hüvitised	116	308
Muud	3	4
Kokku muud ärikulud	119	543

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-14
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-14

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 240	2 884
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 240	2 884
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 135	324
Kokku võlad ja ettemaksed	14 135	324

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 276	31 931
Kokku müüdnud	51 276	31 931

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 095	66 366
Kokku ostetud	69 095	66 366

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Paljassaare Agency OÜ (registrikood: 12232945) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	04.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	570 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 094
Kokku	655 119
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	655 119
Kokku	655 119

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	787256	93.83%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Progressum OÜ (asutamisel)		Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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