

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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

Tegevusaruanne

2019. aastal Paljassaare Agency OÜ jätkas tavapäraselt majandustegevust põhitegevusal.

Paljassaare Agency OÜ 2019 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.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse.

Tulud, kulud ja kasum

2019. aastal moodustas Paljassaare Agency OÜ müügitulu 588 101 euro. Ettevõtte kasumiks kujunes 25 858 euro.

Personal

Paljassaare Agency OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat (tööjõukulud 55 369 euro). Juhatuse liikmetele juhatusel liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Müügitulu (EUR)	588 101	828 796
Käibe kasv	-41%	-30 %
Puhaskasum (EUR)	25 858	73 801
Kasumi kasv	- 65 %	-36 %
Puhasrentaablus	4 %	9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7	5
ROA	5 %	14%
ROE	5 %	15 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid.

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019– müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 777	120 919	2
Nõuded ja ettemaksed	42 496	30 644	3
Varud	14 904	7 560	
Kokku käibevarad	196 177	159 123	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300 000	300 000	
Materiaalsed põhivarad	43 172	58 893	5
Kokku põhivarad	343 172	358 893	
Kokku varad	539 349	518 016	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 887	32 412	6
Kokku lühiajalised kohustised	27 887	32 412	
Kokku kohustised	27 887	32 412	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 604	407 803	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 858	73 801	
Kokku omakapital	511 462	485 604	
Kokku kohustised ja omakapital	539 349	518 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	588 101	828 796	8
Muud äritulud	3	59	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	7 312	2 785	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-483 726	-673 993	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 686	-23 926	
Tööjõukulud	-55 369	-56 287	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 721	-3 533	
Muud ärikulud	-91	-77	12
Ärikasum (kahjum)	25 823	73 824	
Intressitulud	16	19	
Muud finantstulud ja -kulud	19	-42	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 858	73 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 858	73 801	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Agency OÜ 2019. 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud euro bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 materiali 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 valmisolekuks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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.

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 kulutusi. 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 õiglases väärtuses (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 ärilistele 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	1 132	1 330
Arveldusarve	137 645	119 589
Kokku raha	138 777	120 919

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 165	37 165
Ostjatelt laekumata arved	37 165	37 165
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 119	1 119
Ettemaksed	4 212	4 212
Tulevaste perioodide kulud	1 862	1 862
Muud makstud ettemaksed	2 350	2 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 496	42 496
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 205	26 205
Ostjatelt laekumata arved	26 205	26 205
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 439	1 439
Ettemaksed	3 000	3 000
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 644	30 644

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	608			895
Üksikisiku tulumaks		698		595
Erisoodustuse tulumaks		93		93
Sotsiaalmaks		1 344		1 168
Kohustuslik kogumispension		59		48
Töötuskindlustusmaksed		87		74
Ettemaksukonto jääk	511		1 439	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 119	2 281	1 439	2 873

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	4 383	4 383
Akumuleeritud kulum	-456	-456
Jääkmaksumus	3 927	3 927
Ostud ja parendused	58 500	58 500
Amortisatsioonikulu	-3 534	-3 534
31.12.2018		
Soetusmaksumus	62 883	62 883
Akumuleeritud kulum	-3 990	-3 990
Jääkmaksumus	58 893	58 893
Amortisatsioonikulu	-15 721	-15 721
31.12.2019		
Soetusmaksumus	62 883	62 883
Akumuleeritud kulum	-19 711	-19 711
Jääkmaksumus	43 172	43 172

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 675	17 675
Võlad töövõtjatele	6 150	6 150
Maksuvõlad	2 281	2 281
Muud võlad	1 759	1 759
Muud viitvõlad	1 759	1 759
Saadud ettemaksed	22	22
Muud saadud ettemaksed	22	22
Kokku võlad ja ettemaksed	27 887	27 887
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 415	20 415
Võlad töövõtjatele	6 854	6 854
Maksuvõlad	2 873	2 873
Muud võlad	2 248	2 248
Muud viitvõlad	2 248	2 248
Saadud ettemaksed	22	22
Muud saadud ettemaksed	22	22
Kokku võlad ja ettemaksed	32 412	32 412

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	2 083	2 721
Puhkusetasude kohustis	4 067	4 133
Kokku võlad töövõtjatele	6 150	6 854

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	77 205	94 706
Eesti	89 121	105 732
Saksamaa	35 504	70 062
Holland	51 655	24 454
Leedu	11 991	12 900
Läti	52 359	19 544
Küpros	45 371	77 432
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	37 726	45 165
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	400 932	449 995
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	72 533	229 479
Venemaa	69 828	101 824
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	44 808	47 498
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	187 169	378 801
Kokku müügitulu	588 101	828 796
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine 52292	571 844	808 850
Muud	16 257	19 946
Kokku müügitulu	588 101	828 796

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum valuutakursi muutustest	0	59
Muud	3	0
Kokku muud äritulud	3	59

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 475	100 521
Müügi eesmärgil ostetud teenused	444 418	556 889
Energia	2 655	0
Kütus	2 655	0
Muud	18 178	16 583
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	483 726	673 993

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	41 387	42 075
Sotsiaalmaksud	13 982	14 212
Kokku tööjõukulud	55 369	56 287
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	6	42
Trahvid, viivised ja hüvitised	82	0
Muud	3	35
Kokku muud ärikulud	91	77

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	19	-42
Kokku muud finantstulud ja -kulud	19	-42

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 980	13 134	288

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 884	44 269	68 557	90 888

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2020

Paljassaare Agency OÜ (registrikood: 12232945) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	12.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 858
Kokku	507 462
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	507 462
Kokku	507 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	571844	97.24%	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