

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Paljassaare Agency OÜ

registrikood: 12232945

tänava/talu 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

2016. aastal Paljassaare Agency OÜ jätkas tavapäraselt majandustegevust põhitegevusal.

Paljassaare Agency OÜ 2016 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

2016. aastal moodustas Paljassaare Agency OÜ müügitulu 720 641 euro. Ettevõtte kasumiks kujunes 126 709 euro.

Personal

Paljassaare Agency OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat (tööjõukulud 46 490 euro). Juhatuse liikmetele juhatuse liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu (EUR)	720 641	650 838
Käibe kasv	11 %	45 %
Puhaskasum (EUR)	126 709	66 206
Kasumi kasv	91 %	146 %
Puhasrentaablus	17 %	10 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,58	4,84
ROA	38 %	31 %
ROE	43 %	39 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	284 878	111 918	2
Nõuded ja ettemaksed	38 820	12 940	3
Varud	3 505	82 070	
Kokku käibevarad	327 203	206 928	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 479	4 604	5
Kokku põhivarad	2 479	4 604	
Kokku varad	329 682	211 532	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 162	42 721	6
Kokku lühiajalised kohustised	34 162	42 721	
Kokku kohustised	34 162	42 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 811	98 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 709	66 206	
Kokku omakapital	295 520	168 811	
Kokku kohustised ja omakapital	329 682	211 532	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	720 641	650 838	8
Muud äritulud	32 293	307	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-78 565	56 643	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-496 068	-559 294	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 310	-39 771	
Tööjõukulud	-46 490	-39 569	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 125	-2 125	
Muud ärikulud	-283	-210	12
Ärikasum (kahjum)	126 093	66 819	
Intressikulud	13	7	
Muud finantstulud ja -kulud	603	-620	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 709	66 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 709	66 206	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Agency OÜ 2016. 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 2016 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 tavapärases 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, määrares 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	782	82
Arveldusarve	284 096	111 836
Kokku raha	284 878	111 918

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 511	36 511
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	176	176
Muud nõuded	1 031	1 031
Viitlaekumised	1 031	1 031
Ettemaksed	1 102	1 102
Tulevaste perioodide kulud	1 102	1 102
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 820	38 820
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 599	11 599
Ostjatelt laekumata arved	43 892	43 892
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-32 293	-32 293
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 241	1 241
Muud nõuded	100	100
Viitlaekumised	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 940	12 940

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		727		
Käibemaks		39	664	0
Üksikisiku tulumaks				482
Sotsiaalmaks		1 017		873
Kohustuslik kogumispension		49		40
Töötuskindlustusmaksed		74		63
Ettemaksukonto jääk	176		577	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	176	1 906	1 241	1 458

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	8 500	8 500	8 500
Akumuleeritud kulum	-1 771	-1 771	-1 771
Jääkmaksumus	6 729	6 729	6 729
Amortisatsioonikulu	-2 125	-2 125	-2 125
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 500	8 500	8 500
Akumuleeritud kulum	-3 896	-3 896	-3 896
Jääkmaksumus	4 604	4 604	4 604
Amortisatsioonikulu	-2 125	-2 125	-2 125
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 500	8 500	8 500
Akumuleeritud kulum	-6 021	-6 021	-6 021
Jääkmaksumus	2 479	2 479	2 479

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 602	24 602
Võlad töövõtjatele	5 779	5 779
Maksuvõlad	1 906	1 906
Muud võlad	1 875	1 875
Muud viitvõlad	1 875	1 875
Kokku võlad ja ettemaksed	34 162	34 162
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 405	25 405
Võlad töövõtjatele	4 398	4 398
Maksuvõlad	1 458	1 458
Muud võlad	1 460	1 460
Muud viitvõlad	1 460	1 460
Saadud ettemaksed	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	42 721	42 721

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 494	1 926
Puhkusetasude kohustis	3 285	2 472
Kokku võlad töövõtjatele	5 779	4 398

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	41 004	71 362
Eesti	179 844	25 345
Saksamaa	94 639	5 205
Holland	48 547	45 431
Küpros	0	58 796
Läti	74 092	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	27 321
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	438 126	233 460
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	227 720	326 444
Venemaa	28 649	57 300
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	26 146	33 634
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	282 515	417 378
Kokku müügitulu	720 641	650 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine 52292	709 700	638 895
Muud	10 941	11 943
Kokku müügitulu	720 641	650 838

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	0	207
Traavid, viivised ja hüvitised	0	100
Ostjate ebatõenäoliseks võlgnevus	32 293	0
Kokku muud äritulud	32 293	307

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	60 500	160 453
Müügi eesmärgil ostetud teenused	432 098	396 984
Transpordikulud	0	1 750
Muud	3 470	107
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	496 068	559 294

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	34 750	29 578
Sotsiaalmaksud	11 740	9 991
Kokku tööjõukulud	46 490	39 569
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	44	210
Muud	239	0
Kokku muud ärikulud	283	210

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	603	-620
Kokku muud finantstulud ja -kulud	603	-620

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 773	0	240

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 792	148 743	4 784	17 020

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu ei makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

Paljassaare Agency OÜ (registrikood: 12232945) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	13.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 709
Kokku	291 520
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	291 520
Kokku	291 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	709700	98.48%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexey Aleksandrov	36306110230		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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