

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Paljassaare Agency OÜ

registrikood: 12232945

tänava/talu nimi, Paljassaare tee 4
maja ja korteri number:

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015. aastal Paljassaare Agency OÜ jätkas tavapäraselt majandustegevust põhitegevusalal.

Paljassaare Agency OÜ 2015 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

2015. aastal moodustas Paljassaare Agency OÜ müügitulu 650 838 euro. Ettevõtte kasumiks kujunes 66 206 euro.

Personal

Paljassaare Agency OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat (tööjõukulud 39 569 euro). Juhatuse liikmetele juhatuse liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu (EUR)	650 838	533 020
Käibe kasv	22 %	45 %
Puhaskasum (EUR)	66 206	26 908
Kasumi kasv	146 %	29 %
Puhasrentaablus	10 %	5 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,84	4,33
ROA	31 %	20 %
ROE	39 %	26 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	111 918	65 582	2
Nõuded ja ettemaksed	12 940	33 699	3
Varud	82 070	25 427	
Kokku käibevara	206 928	124 708	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 604	6 729	5
Kokku põhivara	4 604	6 729	
Kokku varad	211 532	131 437	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	42 721	28 832	6
Kokku lühiajalised kohustused	42 721	28 832	
Kokku kohustused	42 721	28 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	1 500	1 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 605	71 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 206	26 908	
Kokku omakapital	168 811	102 605	
Kokku kohustused ja omakapital	211 532	131 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	650 838	533 020	8
Muud äritulud	307	981	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	56 643	23 528	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-559 294	-478 324	10
Mitmesugused tegevuskulud	-39 771	-1 067	
Tööjõukulud	-39 569	-49 343	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 125	-1 771	
Muud ärikulud	-210	-137	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	66 819	26 887	
Intressikulud	7	-81	
Muud finantstulud ja -kulud	-620	102	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 206	26 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 206	26 908	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	66 819	26 887	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 125	1 771	
Kokku korrigeerimised	2 125	1 771	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 759	-23 653	
Varude muutus	-56 643	-23 476	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 889	14 157	
Laekunud intressid	7	6	
Kokku rahavood äritegevusest	46 956	-4 308	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-87	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-87	
Kokku rahavood	46 956	-12 895	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 582	78 375	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 956	-12 895	
Valuutakursside muutuste mõju	-620	102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 918	65 582	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	300	72 898	75 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 908	26 908
Muud muutused omakapitalis		1 200	-1 201	-1
31.12.2014	2 500	1 500	98 605	102 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 206	66 206
31.12.2015	2 500	1 500	164 811	168 811

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Agency OÜ 2015. 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 -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	82	682
Arveldusarve	111 836	64 900
Kokku raha	111 918	65 582

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 275	33 275
Ostjatelt laekumata arved	33 275	33 275
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 699	33 699

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	664	0	167	0
Üksikisiku tulumaks		482		728
Sotsiaalmaks		873		1 285
Kohustuslik kogumispension		40		65
Töötuskindlustusmaksed		63		117
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			257	
Ettemaksukonto jääk	577			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 241	1 458	424	2 195

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	8 500	8 500	8 500
Amortisatsioonikulu	-1 771	-1 771	-1 771
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 804	15 804
Võlad töövõtjatele	4 174	4 174
Maksuvõlad	2 195	2 195
Muud võlad	1 944	1 944
Muud viitvõlad	1 944	1 944
Saadud ettemaksed	4 715	4 715
Kokku võlad ja ettemaksed	28 832	28 832

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus		2 445
Puhkusetasude kohustus		1 729
Kokku võlad töövõtjatele		4 174

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	71 362	134 434
Eesti	25 345	58 686
Saksamaa	5 205	10 288
Holland	45 431	2 302
Küpros	58 796	2 487
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	27 321	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 460	208 197
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	326 444	81 997
Venemaa	57 300	170 450
Dominica	0	37 703
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	33 634	34 673
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	417 378	324 823
Kokku müügitulu	650 838	533 020
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine 52292	638 895	520 677
Muud	11 943	12 343
Kokku müügitulu	650 838	533 020

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	207	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	100	981
Kokku muud äritulud	307	981

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	160 453	146 110
Müügi eesmärgil ostetud teenused	396 984	315 419
Transpordikulud	1 750	8 872
Muud	107	7 923
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	559 294	478 324

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	29 578	36 872
Sotsiaalmaksud	9 991	12 471
Kokku tööjõukulud	39 569	49 343
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	210	61
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	76
Kokku muud ärikulud	210	137

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-620	102
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-620	102

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	240	0	913

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

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 426	21 420	10 000	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2016

Paljassaare Agency OÜ (registrikood: 12232945) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	05.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 206
Kokku	164 811
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 811
Kokku	164 811

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	638895	98.16%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexey Aleksandrov	36306110230	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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