

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Paljassaare Agency OÜ

registrikood: 12232945

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
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

2014. aastal Paljassaare Agency OÜ jätkas tavapäraselt majandustegevust põhitegevusal.

Paljassaare Agency OÜ 2014 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

2014. aastal moodustas Paljassaare Agency OÜ müügitulu 533 020 euro. Ettevõtte kasumiks kujunes 26 908 euro.

Personal

Paljassaare Agency OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat (tööjõukulud 49 343 euro). Juhatuse liikmetele juhatuse liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (EUR)	533 020	368 833
Käibe kasv	44,52 %	-9,34 %
Puhaskasum (EUR)	26 908	20 946
Kasumi kasv	28,46 %	-59,64 %
Puhasrentaablus	5,05 %	5,68 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,33	6,16
ROA	20,47 %	23,18 %
ROE	26,22 %	27,67 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 * 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 582	78 375	2
Nõuded ja ettemaksed	33 699	10 047	3
Varud	25 427	1 951	
Kokku käibevara	124 708	90 373	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 729	0	5
Kokku põhivara	6 729	0	
Kokku varad	131 437	90 373	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 832	14 675	6
Kokku lühiajalised kohustused	28 832	14 675	
Kokku kohustused	28 832	14 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	1 500	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 697	51 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 908	20 946	
Kokku omakapital	102 605	75 698	
Kokku kohustused ja omakapital	131 437	90 373	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	533 020	368 833	8
Muud äritulud	981	644	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	23 528	-14 677	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-478 324	-288 475	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 067	-196	
Tööjõukulud	-49 343	-45 064	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 771	0	
Muud ärikulud	-137	-2	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 887	21 063	
Intressikulud	-81	6	
Muud finantstulud ja -kulud	102	-123	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 908	20 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 908	20 946	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 887	21 063	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 771	0	
Kokku korrigeerimised	1 771	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 653	41 121	
Varude muutus	-23 476	14 795	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 157	-36 508	
Laekunud intressid	6	6	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 308	40 477	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-87	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87	0	
Kokku rahavood	-12 895	40 477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 375	38 021	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 895	40 477	
Valuutakursside muutuste mõju	102	-123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 582	78 375	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		52 252	54 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 946	20 946
Muud muutused omakapitalis		300	-300	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Agency OÜ 2014. 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 valmisolekuks 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5a.
Muud seadmed	5a.

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 õiglasest väärtusest (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 äriliste 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	682	862
SWEDPANK	64 900	77 513
Kokku raha	65 582	78 375

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 383	9 383	
Ostjatelt laekumata arved	9 383	9 383	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	664	664	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 047	10 047	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	167	0	103	0
Üksikisiku tulumaks		728		691
Sotsiaalmaks		1 285		1 301
Kohustuslik kogumispension		65		66
Töötuskindlustusmaksed		117		118
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	257			
Ettemaksukonto jääk			561	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	424	2 195	664	2 176

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 733	3 733	
Võlad töövõtjatele	3 104	3 104	
Maksuvõlad	2 176	2 176	
Muud võlad	5 662	5 662	
Muud viitvõlad	5 662	5 662	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 675	14 675	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 445	2 220
Puhkusetasude kohustus	1 729	884
Kokku võlad töövõtjatele	4 174	3 104

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	134 434	23 722
Eesti	58 686	78 073
Saksamaa	10 288	64 284
Holland	2 302	3 416
Küpros	2 487	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 197	169 495
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	81 997	141 926
Venemaa	170 450	29 411
Dominica	37 703	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	34 673	28 001
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	324 823	199 338
Kokku müügitulu	533 020	368 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine 52292	520 677	362 320
Muud	12 343	6 513
Kokku müügitulu	533 020	368 833

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	981	0
Muud	0	644
Kokku muud äritulud	981	644

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	146 110	34 054
Müügi eesmärgil ostetud teenused	315 419	244 142
Transpordikulud	8 872	7 873
Muud	7 923	2 406
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	478 324	288 475

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	36 872	33 627
Sotsiaalmaksud	12 471	11 437
Kokku tööjõukulud	49 343	45 064
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	61	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	76	2
Kokku muud ärikulud	137	2

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	102	-123
Kokku muud finantstulud ja -kulud	102	-123

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	913	30	780

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

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 527	71 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Paljassaare Agency OÜ (registrikood: 12232945) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 908
Kokku	98 605
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 605
Kokku	98 605

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	520677	97.68%	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