

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Paljassaare Agency OÜ

registrikood: 12232945

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10313

telefon: +372 56262227

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

Tegevusaruanne

2013. aastal Paljassaare Agency OÜ jätkas tavapäraselt majandustegevust põhitegevusal.

Paljassaare Agency OÜ 2013 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 ei olnud.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas Paljassaare Agency OÜ müügitulu 368 833 euro. Ettevõtte kasumiks kujunes 20 946 euro.

Personal

Paljassaare Agency OÜ esmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat (tööjõukulud 45 064 euro). Juhatuse liikmetele juhatuse liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu (tuh EUR)	369	407
Käibe kasv	- 9,34 %	-
Puhaskasum (tuh EUR)	21	52
Kasumi kasv	- 59,61 %	-
Puhasrentaablus	5,69 %	12,77 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,16	2,07
ROA	23,18 %	49,33 %
ROE	27,67 %	95,43 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78 375	38 021	2
Nõuded ja ettemaksed	10 047	51 168	3
Varud	1 951	16 746	
Kokku käibevara	90 373	105 935	
Kokku varad	90 373	105 935	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 675	51 183	5
Kokku lühiajalised kohustused	14 675	51 183	
Kokku kohustused	14 675	51 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	300	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 952	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 946	52 252	
Kokku omakapital	75 698	54 752	
Kokku kohustused ja omakapital	90 373	105 935	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	09.02.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	368 833	406 857	7
Muud äritulud	644	465	8
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-14 677	16 576	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-288 475	-343 157	9
Mitmesugused tegevuskulud	-196	-171	
Tööjõukulud	-45 064	-28 018	10
Muud ärikulud	-2	-315	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 063	52 237	
Muud finantstulud ja -kulud	-117	15	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 946	52 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 946	52 252	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	09.02.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 063	52 237	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 121	-48 668	
Varude muutus	14 795	-16 746	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-36 508	51 183	
Laekunud intressid	6	15	
Kokku rahavood äritegevusest	40 477	38 021	
Kokku rahavood	40 477	38 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 021	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 477	38 021	
Valuutakursside muutuste mõju	-123	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 375	38 021	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.02.2012	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 252	52 252
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Agency OÜ 2013. 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 2013 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 tavapärasest 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	5 a.
Muu põhivara	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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	862	862
SWEDPANK	77 513	37 159
Kokku raha	78 375	38 021

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 681	44 681
Ostjatelt laekumata arved	44 681	44 681
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 487	1 487
Muud nõuded	5 000	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 168	51 168

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	103	0	303	
Üksikisiku tulumaks		691		465
Sotsiaalmaks		1 301		813
Kohustuslik kogumispension		66		36
Töötuskindlustusmaksed		118		104
Ettemaksukonto jääk	561		1 184	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	664	2 176	1 487	1 418

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	40 531	40 531		
Võlad töövõtjatele	3 538	3 538		
Maksuvõlad	1 418	1 418		
Muud võlad	5 696	5 696		
Muud viitvõlad	5 696	5 696		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 183	51 183		

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 220	1 910
Puhkusetasude kohustus	884	1 628
Kokku võlad töövõtjatele	3 104	3 538

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	09.02.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	0	12 011
Soome	23 722	22 717
Eesti	78 073	44 122
Saksamaa	64 284	0
Holland	3 416	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 495	78 850
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	141 926	320 989
Venemaa	29 411	7 018
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	28 001	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	199 338	328 007
Kokku müügitulu	368 833	406 857
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine 52292	362 320	403 336
Muud	6 513	3 521
Kokku müügitulu	368 833	406 857

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	09.02.2012 - 31.12.2012
Kasum valuutakursi muutustest	0	159
Muud	644	306
Kokku muud äritulud	644	465

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	09.02.2012 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	34 054	130 696
Müügi eesmärgil ostetud teenused	244 142	208 777
Transpordikulud	7 873	3 491
Muud	2 406	193
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	288 475	343 157

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	09.02.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	33 627	20 869
Sotsiaalmaksud	11 437	7 149
Kokku tööjõukulud	45 064	28 018
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	09.02.2012 - 31.12.2012
Kahjum valuutakursi muutustest	0	53
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	262
Kokku muud ärikulud	2	315

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	09.02.2012 - 31.12.2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-123	0
Laekunud intressid	6	15
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-117	15

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30	780	650	600

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

09.02.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 607	40 396

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Paljassaare Agency OÜ (registrikood: 12232945) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 946
Kokku	72 898
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 746
Kokku	20 946

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	362320	98.23%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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