

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.02.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 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 Muud nõuded	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 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Paljassaare Agency OÜ oli asutatud 09 veebruar 2012.a

2012. aastal jätkus Paljassaare Agency OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks ettevõtte toodanguga seotud teenuste valdkonnas.

Paljassaare Agency OÜ 2012 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

2012. aastal moodustas Paljassaare Agency OÜ müügitulu 406 857 euro. Ettevõtte kasumiks kujunes 52 262 euro.

Personal

Paljassaare Agency OÜ eskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat (tööjõukulud 28 018 euro). Juhatuse liikmetele juhatuse liikmete ülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (tuh EUR)	407	-
Käibe kasv	-	-
Puhaskasum (tuh EUR)	52	-
Kasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	13%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,07	-
ROA	49,33%	-
ROE	95,43%	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 \cdot 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 \cdot 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	09.02.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 021	0	2
Nõuded ja ettemaksed	51 168	2 500	3
Varud	16 756	0	
Kokku käibevara	105 945	2 500	
Kokku varad	105 945	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	51 183	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	51 183	0	
Kokku kohustused	51 183	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 262	0	
Kokku omakapital	54 762	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	105 945	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.02.2012 - 31.12.2012	09.02.2012 - 09.02.2012	Lisa nr
Müügitulu	406 857	0	8
Muud äritulud	465	0	9
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	16 586	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-343 157	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-171	0	
Tööjõukulud	-28 018	0	11
Muud ärikulud	-315	0	12
Ärikasum (kahjum)	52 247	0	
Finantstulud ja -kulud	15	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 262	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 262	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.02.2012 - 31.12.2012	09.02.2012 - 09.02.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 247	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 668	-2 500	
Varude muutus	-16 756	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 183	0	
Laekunud intressid	15	0	
Kokku rahavood äritegevusest	38 021	-2 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	38 021	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 021	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 021	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.02.2012	2 500		2 500
09.02.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		52 262	52 262
31.12.2012	2 500	52 262	54 762

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paljassaare Agency OÜ 2012. 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 2011 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 valmisolekusse 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitus	25 a.
Masinaid 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 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 õiglasel väärtusel (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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012
Sularaha kassas	862
Arvelduskontod	37 159
Kokku raha	38 021

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	44 681	44 681			
Ostjatelt laekumata arved	44 681	44 681			
Nõue osaniku vastu					
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 487	1 487			
Muud nõuded	5 000	5 000			
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 168	51 168			
	09.02.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0			
Ostjatelt laekumata arved	0	0			
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			
Muud nõuded	0	0			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	303	
Üksikisiku tulumaks		465
Sotsiaalmaks		813
Kohustuslik kogumispension		36
Töötuskindlustusmaksed		104
Ettemaksukonto jääk	1 184	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 487	1 418

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	5 000	5 000		
	09.02.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	0	0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	09.02.2012
Töötasude kohustus	1 910	0
Puhkusetasude kohustus	1 628	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 538	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	09.02.2012 - 31.12.2012	09.02.2012 - 09.02.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	12 011	0
Soome	22 717	0
Eesti	44 122	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 850	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	320 989	0
Venemaa	7 018	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	328 007	0
Kokku müügitulu	406 857	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine 52292	403 336	0
Muud	3 521	0
Kokku müügitulu	406 857	0

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

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

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	09.02.2012 - 31.12.2012	09.02.2012 - 09.02.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	130 696	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	208 777	0
Transpordikulud	3 491	0
Muud	193	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	343 157	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	09.02.2012 - 31.12.2012	09.02.2012 - 09.02.2012
Palgakulu	20 869	0
Sotsiaalmaksud	7 149	0
Kokku tööjõukulud	28 018	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

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

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	09.02.2012 - 31.12.2012	09.02.2012 - 09.02.2012
Intressitulud	15	0
Muud intressitulud	15	0
Kokku finantstulud ja -kulud	15	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		09.02.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650	600	0	0

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

2012 a. juhatusele liikmetasu ei makstud ja erisoodustusi ei osutatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Paljassaare Agency OÜ (registrikood: 12232945) 09.02.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ALEKSANDROV	Juhatuse liige	03.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 262
Kokku	52 262
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 262
Kokku	52 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	403336	99.13%	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