

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.11.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Paldiski Offshore Constructions OÜ

registrikood: 16358287

tänava/talu nimi, Peetri tn 9

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76805

e-posti aadress: info@paldiskioffshore.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Paldiski Offshore Constructions OÜ (POC) asutati 04.11.2021.

POC on Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mida juhivad pikaajalise metallitööstuse juhtimise kogemusega Eesti ettevõtjad.

POC tegutseb tegutseb Paldiskis, Põhjasadama kõrval ning Lõunasadama vahetus läheduses, mis annab täiendava eelise nii toorainete sisseveol (raudtee, meretransport) kui ka väga suurte gabariitidega toodete ekspordivõimekuse (tarned meretranspordiga).



POC asub 15812 m² tootmismaal.

Tootmine toimub kaasaegses, kõrgete (18m) uste ja kahe portaalkraanaga (a 5 tonni) soojapidavas tootmishones (1200 m²).

Ettevõtte jaoks strateegiliselt olulised valdkonnad on:

- vesinikutehnoloogiad;
- energia salvestustehnoloogiad;
- süsiniku sidumise tehnoloogiad.

Ettevõtte väärtuspakkumine on terviklahenduse pakkumine, paindlikkus ja kiirus. Teenuste hulka kuuluvad inseneeria teenused (tootearendus, konstrueerimine, joonestamine), projektijuhtimine, tootmine, dokumenteerimine ja logistika.

2022

POCi üks 2022 aasta olulistest valdkondadest oli merekonteinerite ümberehitus funktsionaalseteks tööruumideks. POC vastutas nii tootearenduse ja -disainimise, tootmise kui lõppviimistluse eest. Tootmine hõlmas endas nii tööruumide tootmist, elektriinstallatsiooni kui jahutuse (ventilatsiooni) arvutustest kuni teostuseni.

Teiseks oluliseks valdkonnaks oli automaatsete väravate seeriatootmine tööstuste jaoks Skandinaavias. Kliendiks on Skandinaavia suurim ligipääsu seadmete tootja. Toodeks on erineva suurusega väravad nii sõidukitele kui inimestele. Prognoositud tootmismahud järgnevas kolmeks aastaks eeldavad tootmise võimekuse mitmekordset kasvu ning investeeringuid kaasaegsesse tehnoloogiasse (robotid, automaatika).

Ettevõtte esimene tegutsemisaasta oli edukas vaatamata esimese pikaajaline tellimuse vähenemisele (ca 85%) Ukraina sõjast tingitud maailma majanduse muudatuste tõttu. Samas tänu kiirele tegutsemisele, leiti uusi tellimusi ning hoiti ära koondamised. 2022 aastal toimunud sisendhindade märkimisväärne tõus on mõjutas negatiivselt ettevõtte kasumlikkust.

Ekspordi osakaal oli 2022 aastal 67,3%.

2023

2023 on POCil plaanis saavutada käive 2,8 milj. eurot, suurendades oluliselt tellijate arvu. Eesmärk on vähemalt pool käibest katta pikaajaliste tellimustega. Aruande koostamise ajaks oli lepinguliste tellimuste maht 2023 aastaks 1,3 milj. eurot.

POC taotleb järgmisi sertifikaate ISO 9001, ISO 3834, ISO 14001 ja ISO 45001. Spetsialistide väljaõppe ja täiendkoolituse eelarveks on planeeritud 18000 EUR.

Ettevõttel on kavas automatiseerida ja robotiseerida tootmist. Selleks vajalikud ettevalmistused toodete disaini optimeerimise osas said alguse 2022 aasta teises pooles. Vajalik investeeringumaht on 0,52 milj. EUR.

2023 aastal on plaanis jätkata ka juhtimislahenduste juurutamisega (ERP, MRP).

2023 aastal on POCi eesmärk on suurendada ettevõtte positiivset rahavoogu, et oluliselt paraneks kiirest kasvust tingitud madal likviidsus.

Tähtsamad suhtarvud 2022:

1. Puhasrentaablus	%15,10
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1.61
3. ROA	%39.70

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
3. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Paldiski Offshore Constructions OÜ teostas osakapitali sissemakse summas 2500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	04.11.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 483	0
Nõuded ja ettemaksed	188 897	0
Varud	22 929	0
Kokku käibevarad	225 309	0
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 412	0
Kokku põhivarad	6 412	0
Kokku varad	231 721	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 471	0
Võlad ja ettemaksed	128 246	0
Kokku lühiajalised kohustised	139 717	0
Kokku kohustised	139 717	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 004	0
Kokku omakapital	92 004	0
Kokku kohustised ja omakapital	231 721	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.11.2021 - 31.12.2022
Müügitulu	609 291
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-359 498
Mitmesugused tegevuskulud	-90 090
Tööjõukulud	-67 388
Olulised käibevara allahindlused	-290
Muud ärikulud	-23
Ärikasum (kahjum)	92 002
Muud finantstulud ja -kulud	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood: 04.11.2021-31.12.2022

Aastaaruande koostamisel kasutatav raamatupidamistava: kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga Raamatupidamiskohustuslane tagab aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni saamise tema finantsseisundist, majandustulemustest. Juhul, kui raamatupidamise sise-eeskirjas ei ole kirjeldatud Paldiski Offshore Constructions OÜ raamatupidamises esinevat sündmust, lähtutakse raamatupidamise

seadusest, Eesti Raamatupidamise Toimikonna juhenditest ja teistes õigusaktides sätestatust.

Juhatuse hinnangul on äriühing Paldiski Offshore Constructions OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raha

Paldiski Offshore Constructions OÜ rahalised vahendid hoitakse pangas arvelduskontol ja sularahana kassas.

Rahaliste vahendite hoidmiseks ja arvelduste ning maksete teostamiseks on ettevõtte avatud arvelduskonto LHV pangas.

Kassa eest vastutab juhatuse liige ja kassale sularaha limiiti ei kehtestata.

Nõuded ja ettemaksed

Arveldusi ostjatega arvestatakse analüütiliselt ja klientide lõikes.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt ja kui on alustatud võla sissenõudmist või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks.

Kui nõue muutub lootusetuks, kantakse võlg maha ostjate võlast.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse. Varude hindamisel rakendatakse FIFO meetodit, mille puhul tooteid müüakse nende soetamise järjekorras.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestussüsteemi puhul rakendatakse pidevsüsteemi. Bilansis kajastatakse varusid FIFO meetodil, mille puhul müüakse tooteid nende soetamise järjekorras.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara:

Aineliseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses jätkuvalt pikema ajavahemiku jooksul, kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tegelikult soetushinnas, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt kasutuselevõtmist võimaldavatest kulutustest.

Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Aineline põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni. Piiramata kasutusega põhivara on maa ja sellelt amortisatsiooni ei arvestata.

Hiisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest tootlustasemest.

Materiaalset põhivara arvestatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Tulusid ei tasaarveldata omavahel kuludega kasumiaruandes.

Müügitulu on aruandeperioodil toodete, kaupade ja teenuste müügist saadud tulu.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Muude äritulude hulka kuuluvad ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkinud tulud.

Finantstulude all näidatakse intressitulud laenudelt ja lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende kulude tekkega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulusid ei tasaarveldata omavahel tuludega kasumiaruandes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja

kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Teised ettevõtet puudutavad maksumäärad on järgmised:

- 1.Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt
- 2.Töötuskindlustusmaks 0.8% töötajatele tehtud väljamaksetelt
- 3.Erisoodustuste tulumaks 20/80 töötajatele tehtud erisoodustustelt.
- 4.Käibemaks 20% millega maksustatakse Eesti sisesed veod. Ülejäänute puhul rakendatakse määrasid, mille aluseks on käibemaksuseadus.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a.omanikud
- b.teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- c.tegev- ja kõrgem juhtkond

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	04.11.2021 - 31.12.2022	04.11.2021 - 04.11.2021
Palgakulu	49 575	0
Sotsiaalmaksud	17 813	0
Kokku tööjõukulud	67 388	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2023

Paldiski Offshore Constructions OÜ (registrikood: 16358287) 04.11.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO LAVING	Juhatuse liige	16.02.2023
ANDRÉ TEDRE	Juhatuse liige	16.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 004
Kokku	92 004
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 004
Kokku	92 004

Otsus.

Jätta kasum jaotamata tulevaste investeeringute tarbeks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 004
Kokku	92 004
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 004
Kokku	92 004

Otsus.

Jätta kasum tulevaste investeeringute tegemise eesmärgil jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	609291	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
André Tedre	37006290241	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Marko Laving	37712182772	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@paldiskioffshore.ee