

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 04.11.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Paldiski Offshore Constructions OÜ

**registrikood:** 16358287

**tänavatalu nimi,** Peetri tn 9

**maja ja korteri number:**

**linn:** Paldiski linn

**vald:** Lääne-Harju vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 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 ettevõtte, 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 m<sup>2</sup> tootmismaal.

Tootmine toimub kaasaegses, kõrgete (18m) uste ja kahe portaalkraanaga (a 5 tonni) soojapidavas tootmishones (1200 m<sup>2</sup>).

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                                 | %15,85 |
| 2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 1.66   |
| 3. ROA                                             | %41.45 |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2022     | 04.11.2021 |
|---------------------------------------|----------------|------------|
| Varad                                 |                |            |
| Käibevarad                            |                |            |
| Raha                                  | 19 753         | 0          |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 183 825        | 0          |
| Varud                                 | 22 731         | 0          |
| <b>Kokku käibevarad</b>               | <b>226 309</b> | <b>0</b>   |
| Põhivarad                             |                |            |
| Materiaalsed põhivarad                | 6 702          | 0          |
| <b>Kokku põhivarad</b>                | <b>6 702</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>233 011</b> | <b>0</b>   |
| Kohustised ja omakapital              |                |            |
| Kohustised                            |                |            |
| Lühiajalised kohustised               |                |            |
| Laenukohustised                       | 11 471         | 0          |
| Võlad ja ettemaksed                   | 124 946        | 0          |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>  | <b>136 417</b> | <b>0</b>   |
| <b>Kokku kohustised</b>               | <b>136 417</b> | <b>0</b>   |
| Omakapital                            |                |            |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 500          | 2 500      |
| Sissemaksmata osakapital              | -2 500         | -2 500     |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 96 594         | 0          |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>96 594</b>  | <b>0</b>   |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b> | <b>233 011</b> | <b>0</b>   |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | <b>04.11.2021 -<br/>31.12.2022</b> |
|---------------------------------------------|------------------------------------|
| Müügitulu                                   | 609 291                            |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -358 498                           |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -90 090                            |
| Tööjõukulud                                 | -64 088                            |
| Muud ärikulud                               | -23                                |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>96 592</b>                      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 2                                  |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>96 594</b>                      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>96 594</b>                      |

# 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 õiglasel 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

Aastaaruande 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 -<br>31.12.2022 | 04.11.2021 -<br>04.11.2021 |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                       | 47 088                     | 0                          |
| Sotsiaalmaksud                                  | 17 000                     | 0                          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>64 088</b>              | <b>0</b>                   |
| 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: 03.02.2023

**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     | 03.02.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 96 594        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>96 594</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 96 594        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>96 594</b> |

Otsus.

Jätta kasum jaotamata tulevaste investeeringute tarbeks.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 96 594        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>96 594</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 96 594        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>96 594</b> |

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 /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Marko Laving   | 37712182772                               | Eesti             | 1250 EUR<br>(Lihtomand)      |
| André Tedre    | 37006290241                               | Eesti             | 1250 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
| Liik            | Sisu                     |
| E-posti aadress | info@paldiskioffshore.ee |