

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Paillart OÜ

registrikood: 11642842

tänava/talu nimi, J. Sütiste tee 44-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13420

telefon: +372 58050132

e-posti aadress: xaero2001@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Põhitegevuseks on kogu tegevusaja jooksul olnud motorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük (EMTAK 4532) Töötanb kauplus (rõivad,jalatsid lastele -EMTAK 4771)

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal osaühingu Paillart müügitulu moodustas 243756 eur s.h.müügitulu varuosade ja detailide müük moodustas 185844 eur

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringud materiaalsesse põhivarasse moodustasid 14803eur

Personal

2011. aastal oli osaühingu Paillart töötajate keskmine arv 4. Tööjõu kulud kokku moodustasid 17532eur Palgakulud 13864eur ,sellest sotsiaalkindlustused moodustasid 3668 eur. Osaühingu Paillart juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühingu Paillart põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on majanduskriisi tingimustes firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Osaühingu Paillart eesmärkideks 2012 aastal on kindlustada käibe püsiv kasv ja omakapitali tulutase.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing Paillart juhatuse liige deklareerib oma vastest 2011a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt
3. osaühing Paillart finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
4. osaühing Paillart on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 757	15 853
Nõuded ja ettemaksed	31 811	2 287
Varud	16 082	12 854
Kokku käibevara	54 650	30 994
Põhivara		
Materiaalne põhivara	31 505	20 675
Kokku põhivara	31 505	20 675
Kokku varad	86 155	51 669
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 916	0
Võlad ja ettemaksed	10 640	15 673
Kokku lühiajalised kohustused	12 556	15 673
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	12 259	0
Kokku pikaajalised kohustused	12 259	0
Kokku kohustused	24 815	15 673
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 184	12 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 344	21 130
Kokku omakapital	61 340	35 996
Kokku kohustused ja omakapital	86 155	51 669

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	243 756	206 550
Muud äritulud	4 171	5 003
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-165 102	-124 541
Mitmesugused tegevuskulud	-35 808	-38 070
Tööjõukulud	-17 532	-25 575
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 973	-2 165
Ärikasum (kahjum)	25 512	21 202
Finantstulud ja -kulud	-168	-72
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 344	21 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 344	21 130

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 512	21 202
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 973	2 165
Kokku korrigeerimised	3 973	2 165
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 524	6 543
Varude muutus	-3 228	-9 837
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 033	14 453
Kokku rahavood äritegevusest	-8 300	34 526
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 803	-21 591
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 803	-21 591
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 750	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 575	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 175	0
Kokku rahavood	-8 928	12 935
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 853	2 990
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 928	12 935
Valuutakursside muutuste mõju	-168	-72
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 757	15 853

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		12 310	14 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 130	21 130
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	33 184	35 996
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	33 185	35 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 344	25 344
31.12.2011	2 556	256	58 528	61 340

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Paillart 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320eur. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muud ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 25%
- Muu inventar 15%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutusi kulutused (näiteks intressid), kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Paillart OÜ 2011. a. majandusaasta aruanne

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (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 ettevõtte 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 063	5 945
Arvelduskontod	694	9 908
Kokku raha	6 757	15 853

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 146	2 151
Üksikisiku tulumaks	263	1 497
Sotsiaalmaks	644	2 517
Kohustuslik kogumispension	32	17
Töötuskindlustusmaksed	105	346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 190	6 528

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		1 331	1 331		1 331
Akumuleeritud kulum		-81	-81		-81
Jääkmaksumus		1 250	1 250		1 250
Ostud ja parendused	20 691	527	21 218	372	21 590
Muud ostud ja parendused	20 691	527	21 218	372	21 590
Amortisatsioonikulu	-1 625	-478	-2 103	-62	-2 165
31.12.2010					
Soetusmaksumus	20 691	1 858	22 549	372	22 921
Akumuleeritud kulum	-1 625	-559	-2 184	-62	-2 246
Jääkmaksumus	19 066	1 299	20 365	310	20 675
Ostud ja parendused	13 125	1 678	14 803		14 803
Amortisatsioonikulu	-3 116	-733	-3 849	-124	-3 973
31.12.2011					
Soetusmaksumus	33 816	3 536	37 352	372	37 724
Akumuleeritud kulum	-4 741	-1 292	-6 033	-186	-6 219
Jääkmaksumus	29 075	2 244	31 319	186	31 505

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele		7 604
Võlad töövõtjatele		1 541
Maksuvõlad		6 528
Kokku võlad ja ettemaksed		15 673

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 864	19 612
Sotsiaalmaksud	3 668	5 964
Kokku tööjõukulud	17 532	25 576
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Paillart ei ole tegev-ja korgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Paillart OÜ (registrikood: 11642842) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREY KOSHMANOV	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 344
Kokku	58 528
Jaotamine	
Dividendideks	-6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 528
Kokku	52 528

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 344
Kokku	58 528
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	185844	76.24%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	57912	23.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrey Koshmanov	38411300319		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58050132
E-posti aadress	xaero2001@mail.ru