

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: PAADIPOOD OÜ

registrikood: 11044437

küla: Lemmatsi küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61702

telefon: +372 5055152

e-posti aadress: paadipood@paadipood.ee

veebilehe aadress: www.paadipood.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

2017 aastal jätkus Paadipood OÜ äritegevus traditsioonilisel viisil.

Valdavaks tegevuseks oli paatide tootmine. Aktiivsemalt otsiti kontakte turustamiseks väljapoole Eestit.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu	175,8 tuhat €	113,3 tuhat €
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,38	1,12

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Paadipood OÜ töötajate arv majandusaastal oli neli. Tööjõu kulud olid summas 35,2 tuhat eurot. Juhatus koosneb ühest inimesest, kes ühtlasi on osaühingu ainuosaomanik.

Juhatuse esimehele tasusid majandusaastal makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgneva majandusaasta jooksul on plaanis uusi turustamisvõimalusi.

Praktika näitab, et hetke tootmisvõimsuse juures pole võimalust paate ette toota.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 736	21 440	2
Nõuded ja ettemaksed	6 531	9 251	3
Varud	9 800	0	4
Kokku käibevarad	20 067	30 691	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 220	41 015	6
Kokku põhivarad	34 220	41 015	
Kokku varad	54 287	71 706	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 774	21 000	7
Võlad ja ettemaksed	8 768	6 383	8
Kokku lühiajalised kohustised	14 542	27 383	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 250	17 250	7
Sihtfinantseerimine	4 377	7 810	9
Kokku pikaajalised kohustised	16 627	25 060	
Kokku kohustised	31 169	52 443	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 977	9 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 855	2 084	
Kokku omakapital	23 118	19 263	
Kokku kohustised ja omakapital	54 287	71 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	175 830	113 344	11
Muud äritulud	7 697	5 942	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	9 800	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 281	-80 521	13
Mitmesugused tegevuskulud	-15 703	-10 040	14
Tööjõukulud	-35 244	-15 431	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 227	-10 784	6
Muud ärikulud	-18	-239	16
Ärikasum (kahjum)	4 854	2 271	
Intressikulud	-999	-187	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 855	2 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 855	2 084	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 854	2 271	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 227	10 784	
Muud korrigeerimised	-3 433	-3 434	
Kokku korrigeerimised	7 794	7 350	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 720	-8 345	
Varude muutus	-9 800	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 385	-4 173	
Kokku rahavood äritegevusest	7 953	-2 897	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 432	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 432	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	21 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 226	-5 108	
Makstud intressid	-999	-187	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 225	15 705	
Kokku rahavood	-17 704	12 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 440	8 632	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 704	12 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 736	21 440	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	7 030	256	9 894	17 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 084	2 084
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2016	7 030	256	11 977	19 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 855	3 855
31.12.2017	7 030	256	15 832	23 118

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paadipood OÜ 2017.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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5,8 aastat
Masinad ja seadmed	5,8 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5,8 - 10 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused: võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi ja pikaajalised võlakohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste, toodete müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Tulumaksumäär on 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Paadipood aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	3 736	21 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 660	5 660	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 660	5 660	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	871	871	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 531	6 531	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 118	6 118	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 118	6 118	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 133	3 133	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 251	9 251	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Valmistoodang	9 800	0
Kokku varud	9 800	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	871	0	0	94
Üksikisiku tulumaks	0	401	0	167
Sotsiaalmaks	0	645	0	394
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	67	0	24
Ettemaksukonto jääk	0		3 133	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	871	1 139	3 133	679

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahet	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	22 002	0	6 866	6 866	43 637	72 505
Akumuleeritud kulum	-7 370	0	-1 362	-1 362	-11 974	-20 706
Jääkmaksumus	14 632	0	5 504	5 504	31 663	51 799
Amortisatsioonikulu	-3 740	0	-1 167	-1 167	-5 877	-10 784
31.12.2016						
Soetusmaksumus	22 002	0	6 866	6 866	43 637	72 505
Akumuleeritud kulum	-11 110	0	-2 529	-2 529	-17 851	-31 490
Jääkmaksumus	10 892	0	4 337	4 337	25 786	41 015
Ostud ja parendused	0	4 432	0	4 432	0	4 432
Amortisatsioonikulu	-3 741	-443	-1 167	-1 610	-5 876	-11 227
31.12.2017						
Soetusmaksumus	22 002	4 432	6 866	11 298	43 637	76 937
Akumuleeritud kulum	-14 851	-443	-3 696	-4 139	-23 727	-42 717
Jääkmaksumus	7 151	3 989	3 170	7 159	19 910	34 220

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	5 774	5 774			6,690% + 6 kuu EURIBOR	EUR	21.04.2018	
Lühiajalised laenud kokku	5 774	5 774						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud kokku	12 250	0	12 250	0				17
Laenukohustised kokku	18 024	5 774	12 250	0				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	21 000	21 000			6,690% + 6 kuu EURIBOR	EUR	21.04.2018	
Lühiajalised laenud kokku	21 000	21 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud kokku	17 250	0	17 250	0				17
Laenukohustised kokku	38 250	21 000	17 250	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 341	4 341	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 029	3 029	0	0	
Maksuvõlad	1 139	1 139	0	0	5
Muud võlad	259	259	0	0	
Muud viitvõlad	259	259	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 768	8 768	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 714	3 714	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 555	1 555	0	0	
Maksuvõlad	679	679	0	0	5
Muud võlad	435	435	0	0	
Muud viitvõlad	435	435	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 383	6 383	0	0	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	11 243	0	3 432	7 810
Kokku sihtfinantseerimine	11 243	0	3 432	7 810

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	7 810	0	3 433	4 377
Kokku sihtfinantseerimine	7 810	0	3 433	4 377

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 532	94 489
Soome	89 298	18 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 830	113 344
Kokku müügitulu	175 830	113 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbu- ja sportpaatide ehitus	175 830	113 344
Kokku müügitulu	175 830	113 344

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	3 433	3 432
Muud	4 264	2 510
Kokku muud äritulud	7 697	5 942

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	112 384	62 558
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 960	8 989
Energia	1 127	942
Elektrienergia	1 127	942
Transpordikulud	145	452
Muud	4 665	7 580
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	126 281	80 521

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	2 689	2 348
Kütus	2 689	2 348
Mitmesugused bürookulud	1 074	640
Lähetuskulud	1 608	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	739	232
Reklaam	1 545	903
Muud	8 048	5 917
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 703	10 040

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	27 382	11 577
Sotsiaalmaksud	7 862	3 854
Kokku tööjõukulud	35 244	15 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	12
Muud	12	227
Kokku muud ärikulud	18	239

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 250	0	17 250

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	5 000	0 %	EUR	31.12.2019

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.01.2018

PAADIPOOD OÜ (registrikood: 11044437) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES KÄRSNA	Juhatuse liige	24.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 855
Kokku	15 832
Jaotamine	
Kokku	15 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	175830	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Kärsna	37305190261	Eesti	110000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5055152
E-posti aadress	paadipood@paadipood.ee
Veebilehe aadress	www.paadipood.ee