

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Paasik OÜ

registrikood: 12644048

tänavanimi: Pärnu mnt

maja ja korteri number: 130-32

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 56642647

e-posti aadress: uko@paasik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Üldhalduskulud	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Raha	11
Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Paasik OÜ müügitulu oli 2015. aastal kokku 164 926 eurot (2014. aastal 129 078 eurot) ning puhaskasumiks kujunes 21 666 eurot (2014: 14 725 eurot). Ettevõtte müügitulust 58 % moodustas erinevate kinnisvaraprojektide arenduste juhtimine. Ülejäänud müügitulust on seotud turundusprojektide juhtimise ning vahendusega.

2016. aastal on plaanis jätkata vaid põhitegevussuunal, milleks on kinnisvaraarendusteenused (EMTAK: 41101).

Paasik OÜ-s oli 3 töötajat ning neile arvestati töötasu koos maksudega 42 352 eurot (2014: 21 809 eurot). Juhatuse liikmetele 2015. aastal tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	11.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	164 926	129 078	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-80 980	-85 577	3
Brutokasum (-kahjum)	83 946	43 501	
Turustuskulud	-2 377	-3 878	
Üldhalduskulud	-57 910	-24 856	5
Muud äritulud	-1 846	-3	
Ärikasum (kahjum)	21 813	14 764	
Intressikulud	-147	-39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 666	14 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 666	14 725	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 486	15 511	7
Nõuded ja ettemaksed	14 222	19 407	8
Kokku käibevara	47 708	34 918	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	602	8 987	9
Kokku põhivara	602	8 987	
Kokku varad	48 310	43 905	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000	4 743	10
Võlad ja ettemaksed	8 419	17 230	11
Kokku lühiajalised kohustused	9 419	21 973	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 707	10
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 707	
Kokku kohustused	9 419	26 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 475	0	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 666	14 725	12
Kokku omakapital	38 891	17 225	
Kokku kohustused ja omakapital	48 310	43 905	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	11.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 813	14 764	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 491	376	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 842	0	
Muud korrigeerimised	614	0	
Kokku korrigeerimised	3 947	376	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 185	-19 407	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 813	18 717	11
Kokku rahavood äritegevusest	22 132	14 450	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 925	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 440	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 440	-1 925	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 000	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 450	-475	10
Makstud intressid	-147	-39	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 597	486	
Kokku rahavood	17 975	13 011	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 511	2 500	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 975	13 011	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 486	15 511	7

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.04.2014	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 725	14 725
31.12.2014	2 500	0	14 725	17 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 666	21 666
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2015	2 500	250	36 141	38 891

Lisainformatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisades 12 ja 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paasik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- transpordivahendid 15–25%
- muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20–40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 640 eurot

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel on loetletud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emasettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad)
- tegevjuhtkond ja juhtorganite liikmed
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2015	11.04.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 926	129 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	64
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 926	129 078
Kokku müügitulu	164 926	129 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundusteenus	68 891	101 971
Projektijuhtimisteenus	95 532	27 107
Muu müügitulu	503	0
Kokku müügitulu	164 926	129 078

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	11.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-38 296	-63 234	
Tööjõukulud	-42 352	-21 809	4
Muud	-332	-534	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-80 980	-85 577	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	11.04.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	-30 337	-16 280
Sotsiaalmaksud	-10 254	-5 529
Puhkusereservikulu	-1 761	0
Kokku tööjõukulud	-42 352	-21 809
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Vt. ka lisa 3.

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	11.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Üür ja rent	-4 559	-3 387	
Mitmesugused bürookulud	-6 586	-5 744	
Amortisatsioonikulu	-1 491	-376	9
Sõidukite kulud	-10 697	-1 905	
Juriidiline teenindus, konsultatsioonikulud	-31 000	-12 697	
Muud üldkulud	-3 577	-747	
Kokku üldhalduskulud	-57 910	-24 856	

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	11.04.2014 - 31.12.2014
Kasutusrendikulu	-5 688	-1 245
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	-5 688	-5 688
1-5 aasta jooksul	-13 962	-19 650

Kasutusrendikulus on kajastatud transpordivahendite renti.

Lisa 7 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	33 486	15 511
Kokku raha	33 486	15 511

Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 178	11 178
Muud nõuded	951	951
Ettemaksed	2 093	2 093
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 222	14 222
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 276	15 276
Muud nõuded	1 341	1 341
Ettemaksed	2 790	2 790
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 407	19 407

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	7 538	1 825	9 363
Amortisatsioonikulu	-252	-124	-376
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 538	1 825	9 363
Akumuleeritud kulum	-252	-124	-376
Jääkmaksumus	7 286	1 701	8 987
Amortisatsioonikulu	-1 256	-235	-1 491
Müügid	-6 030	0	-6 030
Muud muutused	0	-864	-864
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	942	942
Akumuleeritud kulum	0	-340	-340
Jääkmaksumus	0	602	602

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniklaen	1 000	1 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000			
Laenukohustused kokku	1 000	1 000			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniklaen	1 000	1 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000			
Kapitalirendikohustused kokku	8 450	3 743	4 707		
Laenukohustused kokku	9 450	4 743	4 707		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 915	2 915
Võlad töövõtjatele	2 882	2 882
Maksuvõlad	2 445	2 445
Muud võlad	177	177
Kokku võlad ja ettemaksed	8 419	8 419

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 526	9 526
Võlad töövõtjatele	2 482	2 482
Maksuvõlad	4 050	4 050
Muud võlad	68	68
Saadud ettemaksed	1 104	1 104
Kokku võlad ja ettemaksed	17 230	17 230

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2015 sisaldasid võlgu seotud osapoolte ees summas 2 040 eurot (31.12.2014: 2 580 eurot). Vt. lisa 13

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 on 36 141 eurot (31.12.2014: 14 725 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summat. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis võib tekkida jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisena seisuga 31.12.2015 on 7 228 eurot (31.12.2014: 2 945 eurot). Seega on seisuga 31.12.2015 võimalik dividendidena välja maksta 28 913 eurot (31.12.2014: 11 780 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Plaanivabrik OÜ
--	-----------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	3 040	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	177	68
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 580

2015	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	20 400	0
11.04.2014 - 31.12.2014	Ostud	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 275	1 000

Kohustused 31.12.2015 jagunevad järgnevalt:

- omanikulaen summas 1 000 eurot (vt. lisa 10)
- kohustused hankijatele 2 040 eurot (vt. lisa 11)
- muud kohustused seotud osapoolte vastu 177 eurot (vt. lisa 11)

Ettevõtte ostis 2015. aastal seotud osapooltele juhtimisteenust ja raamatupidamisteenust kokku 20 400 euro eest. 2015. aastal seotud

osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused puudusid.

2015. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 913	11 780
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 228	2 945
Kokku tingimuslikud kohustused	36 141	14 725

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2016

Paasik OÜ (registrikood: 12644048) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKO PAASIK	Juhatuse liige	27.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 666
Kokku	36 141
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 141
Kokku	36 141

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 666
Kokku	36 141
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 141
Kokku	36 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	68891	41.77%	Jah
Hoonestusprojektide arendus	41101	96035	58.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Plaanivabrik	11339204	Saue linn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56642647
E-posti aadress	uko@paasik.ee