

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Põhitegevuseks on kogu tegevusaja jooksul olnud motorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük (EMTAK 45321) , laste kaupade jaemüük (rõivad,jalatsid lastele -EMTAK 47711) .

Uus tegevus Vabaaja valjauurimine -EMTAK 77211

Tulud, kulud ja kasum

2016 aastal osaühingu Paillart müügitulu moodustas 2 360eur

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringud materiaalsesse põhivarasse moodustasid 34 805eur

Personal

2016 aastal oli osaühingu Paillart töötajate keskmine arv 10. Tööjõu kulud kokku moodustasid 71 573 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	18 141	21 740
Nõuded ja ettemaksed	40 109	22 835
Varud	202 632	143 779
Kokku käibevarad	260 882	188 354
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	55 661	26 039
Immateriaalsed põhivarad	3 348	2 335
Kokku põhivarad	59 009	28 374
Kokku varad	319 891	216 728
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	567	8 781
Võlad ja ettemaksed	35 282	26 600
Eraldised	1 500	0
Kokku lühiajalised kohustised	37 349	35 381
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	192 244	93 409
Kokku pikaajalised kohustised	192 244	93 409
Kokku kohustised	229 593	128 790
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 126	140 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 360	-55 588
Kokku omakapital	90 298	87 938
Kokku kohustised ja omakapital	319 891	216 728

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	240 332	422 565
Muud äritulud	4 292	2 721
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-92 201	-283 322
Mitmesugused tegevuskulud	-72 486	-111 490
Tööjõukulud	-71 573	-75 734
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 675	-6 148
Ärikasum (kahjum)	2 689	-51 408
Intressikulud	-329	-2 764
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 416
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 360	-55 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 360	-55 588

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Paillart 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdisväärtusest. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Kuludesse 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 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.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320eur

Finantskohustised

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.

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

Tulud

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.

Maksustamine

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 20/80% 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank	1 250	8 149
DanskeBank	0	6 491
Sularaha kassa	16 891	7 100
Kokku raha	18 141	21 740

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 488	4 488
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 458	17 458
Ettemaksed	18 163	18 163
Tulevaste perioodide kulud	18 163	18 163
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 109	40 109
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	438	438
Ostjatelt laekumata arved	438	438
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Ettemaksed	22 392	22 392
Tulevaste perioodide kulud	22 392	22 392
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 835	22 835

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	52 157	0
Müügiks ostetud kaubad	150 475	143 779
Kokku varud	202 632	143 779

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 492	5	1 620
Üksikisiku tulumaks	520		462
Sotsiaalmaks	1 414		1 261
Kohustuslik kogumispension	86		76
Töötuskindlustusmaksed	103		92
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 615	5	3 511

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	32 046	3 376	35 422	11 865	47 287
Akumuleeritud kulum	-9 905	-2 669	-12 574	-3 976	-16 550
Jääkmaksumus	22 141	707	22 848	7 889	30 737
Ostud ja parendused	1 327		1 327		1 327
Muud ostud ja parendused	1 327		1 327		1 327
Amortisatsioonikulu	-2 900	-626	-3 526	-2 499	-6 025
31.12.2015					
Soetusmaksumus	33 373	3 376	36 749	11 865	48 614
Akumuleeritud kulum	-12 805	-3 295	-16 100	-6 475	-22 575
Jääkmaksumus	20 568	81	20 649	5 390	26 039
Ostud ja parendused				34 805	34 805
Amortisatsioonikulu	-3 024	-81	-3 105	-2 078	-5 183
31.12.2016					
Soetusmaksumus	33 373	3 376	36 749	46 670	83 419
Akumuleeritud kulum	-15 829	-3 376	-19 205	-8 553	-27 758
Jääkmaksumus	17 544	0	17 544	38 117	55 661

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	2 458	2 458
Amortisatsioonikulu	-123	-123
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 458	2 458
Akumuleeritud kulum	-123	-123
Jääkmaksumus	2 335	2 335
Ostud ja parendused	1 505	1 505
Amortisatsioonikulu	-492	-492
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 963	3 963
Akumuleeritud kulum	-615	-615
Jääkmaksumus	3 348	3 348

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Liising AS 800	567	567		3.3%	EUR	15.03.2017
Kapitalirendikohustised kokku	567	567				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Liising AS 766	5 963	5 963		4.2%	EUR	28.12.2016
DNB Liising AS 273	599	599		4.3%	EUR	15.08.2016
DNB Liising AS 800	2 788	2 219	569	3.3%	EUR	15.03.2017
Kapitalirendikohustised kokku	9 350	8 781	569			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015

Masinad ja seadmed	7 855	19 307
Kokku	7 855	19 307

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 473	15 473
Võlad töövõtjatele	6 269	6 269
Maksuvõlad	5 615	5 615
Muud võlad	7 686	7 686
Intressivõlad	0	0
Dividendivõlad	6 000	6 000
Muud viitvõlad	1 686	1 686
Saadud ettemaksed	239	239
Tulevaste perioodide tulud	90	90
Muud saadud ettemaksed	149	149
Kokku võlad ja ettemaksed	35 282	35 282
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 152	6 152
Võlad töövõtjatele	6 680	6 680
Maksuvõlad	3 511	3 511
Muud võlad	7 547	7 547
Dividendivõlad	6 000	6 000
Muud viitvõlad	1 547	1 547
Saadud ettemaksed	2 710	2 710
Muud saadud ettemaksed	2 710	2 710
Kokku võlad ja ettemaksed	26 600	26 600

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 560	56 875
Sotsiaalmaksud	18 013	18 859
Kokku tööjõukulud	71 573	75 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 458	132 210	92 840
Andrey Koshmanov isikukood 38411300319, Minetec OÜ registrikood 12422829			

2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Andrey Koshmanov isikukood 38411300319, Minetec OÜ registrikood 12422829	39 370	0.6%	EUR	31.12.2025

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 373	266 614

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Paillart OÜ (registrikood: 11642842) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREY KOSHMANOV	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 360
Kokku	87 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 486
Kokku	87 486

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 360
Kokku	87 486
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 486
Kokku	87 486

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	76557	31.85%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	98053	40.80%	Ei
Rõivaste jaemüük	47711	65722	27.35%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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