

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Paasik OÜ

registrikood: 12644048

tänavanimi: Vana-Lõuna tn

maja number: 39/1-9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10134

telefon: +372 56642647

e-posti aadress: uko@paasik.ee

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 10 Üldhalduskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Paasik OÜ müügitulu oli 2016. aastal kokku 173 850 eurot (2015. aastal 164 926 eurot) ning puhaskasumiks kujunes 18 627 eurot (2015: 21 666 eurot). Ettevõtte müügitulu moodustus erinevate kinnisvaraprojektide arenduste juhtimine ning sellega seonduvad erinevad tegevused.

2017. aastal on plaanis jätkata põhitegevussuunal, milleks on kinnisvaraarendusteenused (EMTAK: 41101).

Paasik OÜ-s oli 4 töötajat ning neile arvestati töötasu koos maksudega 56 466 eurot (2015: 42 352 eurot). Juhatuse liikmele arvestati 2016. aastal tasu 6 378 eurot. 2015. aastal tasusid ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 475	33 486	2
Nõuded ja ettemaksed	47 211	14 222	3
Kokku käibevarad	80 686	47 708	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 240	602	4
Kokku põhivarad	3 240	602	
Kokku varad	83 926	48 310	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 000	
Võlad ja ettemaksed	36 409	8 419	5
Kokku lühiajalised kohustised	36 409	9 419	
Kokku kohustised	36 409	9 419	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 141	14 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 626	21 666	
Kokku omakapital	47 517	38 891	
Kokku kohustised ja omakapital	83 926	48 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	173 850	164 926	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-75 164	-80 980	9
Brutokasum (-kahjum)	98 686	83 946	
Turustuskulud	-3 611	-2 377	
Üldhalduskulud	-48 633	-57 910	10
Muud ärikulud	-25 319	-1 846	
Ärikasum (kahjum)	21 123	21 813	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	0	-147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 126	21 666	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 626	21 666	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paasik OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 vähendamisena.

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.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	33 475	33 486
Kokku raha	33 475	33 486

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 263	27 263
Muud nõuded	14 422	14 422
Ettemaksed	5 526	5 526
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 211	47 211
	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

Muud nõuded seisuga 31.12.2016 sisaldasid nõudeid seotud osapoolte ees summas 10 000 eurot (31.12.2015: 0 eurot). Vt. lisa 12

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	942	942
Akumuleeritud kulum	-340	-340
Jääkmaksumus	602	602
Ostud ja parendused	3 747	3 747
Amortisatsioonikulu	-1 109	-1 109
31.12.2016		
Soetusmaksumus	4 689	4 689
Akumuleeritud kulum	-1 449	-1 449
Jääkmaksumus	3 240	3 240

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 124	12 124
Võlad töövõtjatele	7 435	7 435
Maksuvõlad	8 100	8 100
Muud võlad	8 750	8 750
Kokku võlad ja ettemaksed	36 409	36 409
	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

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2016 sisaldasid võlgu seotud osapoolte ees summas 480 eurot (31.12.2015: 2 040 eurot). Muud võlad seisuga 31.12.2016 sisaldasid võlgu seotud osapoolte ees summas 7 500 eurot. Vt. lisa 12

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	35 814	28 913
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	8 953	7 228
Kokku tingimuslikud kohustised	44 767	36 141

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.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 on 44 767 eurot (31.12.2015: 36 141 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis võib tekkida jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisena seisuga 31.12.2016 on 8 953 eurot (31.12.2015: 7 228 eurot). Seega on seisuga 31.12.2016

võimalik dividendidena välja maksta 35 814 eurot (31.12.2015: 28 913 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	173 850	164 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 850	164 926
Kokku müügitulu	173 850	164 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundusteenus	0	68 891
Projektijuhtimisteenus	170 715	95 532
Muu müügitulu	3 135	503
Kokku müügitulu	173 850	164 926

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-16 368	-38 296
Tööjõukulud	-56 467	-42 352
Sõidukite kulud	-1 820	0
Muud	-509	-332
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-75 164	-80 980

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-6 793	-4 559	
Mitmesugused bürookulud	-7 117	-6 586	
Lähetuskulud	-277	0	
Koolituskulud	-557	0	
Tööjõukulud	-8 482	0	
Amortisatsioonikulu	-1 109	-1 491	4
Sõidukite kulud	-15 326	-10 697	
Juriidiline teenindus, konsultatsioonikulud	-6 300	-31 000	
Muud üldkulud	-2 672	-3 577	
Kokku üldhalduskulud	-48 633	-57 910	

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-41 119	-30 337
Sotsiaalmaksud	-13 898	-10 254
Puhkusereservikulu	-1 449	-1 761
Kokku tööjõukulud	-56 466	-42 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Plaanivabrik OÜ
---	-----------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	10 000	7 480	0	3 040
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500	0	177

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	6 300	20 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 378	0

Nõuded 31.12.2016 jagunevad järgnevalt:

- muu nõue 10 000 eurot

Kohustused 31.12.2016 jagunevad järgnevalt:

- kohustused hankijatele 480 eurot

- dividendivõlad 7 000 eurot

- muud võlad 500 eurot

Ettevõtte ostis 2016. aastal seotud osapooltele juhtimisteenust ja raamatupidamisteenust kokku 6 300 euro eest (2015: 20 400 euro eest). 2016. ja 2015. aastal seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2017

Paasik OÜ (registrikood: 12644048) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UKO PAASIK	Juhatuse liige	21.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 626
Kokku	44 767
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 767
Kokku	44 767

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 626
Kokku	44 767
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 767
Kokku	44 767

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	173850	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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