

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Paberkandja OÜ

registrikood: 12473117

tänava/talu nimi, Tondi tn 51

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

e-posti aadress: info@paberkandja.ee

veebilehe aadress: www.paberkandja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Paberkandja on loodud 14.05.2013. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on raamatupidamisteenuse pakkumine.

Personal

Aruandeaastal oli ettevõttes üks töötaja. Juhatuse liikmele tegevuse eest tasu ei makstud. Juhatuse liikmele lahkumisel või vabastamisel täiendavaid kompensatsioone ja hüvitisi ette nähtud ei ole. Teenuste pakkumisel kasutasime alltöövõtjaid.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aastal jätkame senist majandustegevust ning peamiseks eesmärgiks on töömahtude suurendamine.

Riskid

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenud valuutakursside ja intressimäärade riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 397	28 777	
Nõuded ja ettemaksed	13 600	9 133	2
Kokku käibevarad	38 997	37 910	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 679	0	
Kinnisvarainvesteeringud	52 674	52 674	5
Materiaalsed põhivarad	131 265	142 987	6
Immateriaalsed põhivarad	116	256	7
Kokku põhivarad	185 734	195 917	
Kokku varad	224 731	233 827	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 472	70 810	8
Võlad ja ettemaksed	2 962	2 882	9
Kokku lühiajalised kohustised	30 434	73 692	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	89 719	100 093	8
Kokku pikaajalised kohustised	89 719	100 093	
Kokku kohustised	120 153	173 785	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 552	44 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 526	13 480	
Kokku omakapital	104 578	60 042	
Kokku kohustised ja omakapital	224 731	233 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	169 202	116 948	10
Muud äritulud	179	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 216	-62 855	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 927	-24 736	
Tööjõukulud	-7 829	0	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 862	-8 990	
Muud ärikulud	-1 308	0	
Ärikasum (kahjum)	51 239	20 367	
Intressikulud	-6 965	-6 887	
Muud finantstulud ja -kulud	252	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 526	13 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 526	13 480	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.2017 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega; ja
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulise finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude-kulude koosseisus. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse kõik varad soetamismaksumusega alates 700 eurot ja kasutusiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, 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 (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. 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 remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Põhivarade üle peetakse nimestikulist arvestust. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 771	7 771	
Ostjatelt laekumata arved	7 771	7 771	
Nõuded seotud osapoolte vastu	487	487	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	3
Muud nõuded	5 342	5 342	
Laenunõuded	5 090	5 090	
Intressinõuded	252	252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 600	13 600	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 186	8 186	
Ostjatelt laekumata arved	8 186	8 186	
Nõuded seotud osapoolte vastu	448	448	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	499	499	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 133	9 133	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		873		955
Üksikisiku tulumaks		53		
Sotsiaalmaks		266		
Kohustuslik kogumispension		16		
Töötuskindlustusmaksed		20		
Ettemaksukonto jääk	0		499	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 228	499	955

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14180247	Brutus Inkasso OÜ	Eesti	Inkassoteenus ja krediidiinfo		50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Brutus Inkasso OÜ	1 500	179	1 679
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 500	179	1 679

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	52 674
31.12.2016	52 674
31.12.2017	52 674

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 819	3 200

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	124 307	27 530	151 837
Amortisatsioonikulu	-5 179	-3 671	-8 850
31.12.2016			
Soetusmaksumus	124 307	27 530	151 837
Akumuleeritud kulum	-5 179	-3 671	-8 850
Jääkmaksumus	119 128	23 859	142 987
Amortisatsioonikulu	-6 216	-5 506	-11 722
31.12.2017			
Soetusmaksumus	124 307	27 530	151 837
Akumuleeritud kulum	-11 395	-9 177	-20 572
Jääkmaksumus	112 912	18 353	131 265

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	700	700
Akumuleeritud kulum	-304	-304
Jääkmaksumus	396	396
Amortisatsioonikulu	-140	-140
31.12.2016		
Soetusmaksumus	700	700
Akumuleeritud kulum	-444	-444
Jääkmaksumus	256	256
Amortisatsioonikulu	-140	-140
31.12.2017		
Soetusmaksumus	700	700
Akumuleeritud kulum	-584	-584
Jääkmaksumus	116	116

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	12 246	12 246			5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	12 246	12 246				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	100 093	10 374	89 719		4,45%+(6-kuu Euribor	EUR
Pikaajalised laenud kokku	100 093	10 374	89 719			
Muud laenukohustised						
Intressikohustus	4 852	4 852				
Muud laenukohustised kokku	4 852	4 852				
Laenukohustised kokku	117 191	27 472	89 719			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	58 246	58 246			5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	58 246	58 246				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	110 010	9 917	100 093		4,45%+(6-kuu Euribor	EUR
Pikaajalised laenud kokku	110 010	9 917	100 093			
Muud laenukohustised						
Intressikohustus	2 647	2 647				
Muud laenukohustised kokku	2 647	2 647				
Laenukohustised kokku	170 903	70 810	100 093			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 152	1 152	
Võlad töövõtjatele	334	334	
Maksuvõlad	1 228	1 228	3
Saadud ettemaksed	104	104	
Muud saadud ettemaksed	104	104	
Puhkusereserv	144	144	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 962	2 962	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 797	1 797	
Maksuvõlad	955	955	3
Saadud ettemaksed	130	130	
Muud saadud ettemaksed	130	130	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 882	2 882	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	550
Rootsi	5 010	4 551
Eesti	164 192	111 847
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 202	116 948
Kokku müügitulu	169 202	116 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	161 383	112 068
Õiguslane nõustamine	0	1 680
Ruumide rent	7 819	3 200
Kokku müügitulu	169 202	116 948

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	86 216	62 855
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 216	62 855

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 580	0
Sotsiaalmaksud	249	0
Kokku tööjõukulud	7 829	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	219		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		17 098	60 893

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtjad	2 450	2 360		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			4 000	50 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 801	31 555

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	284	1 504

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2018

Paberkandja OÜ (registrikood: 12473117) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS REBANE	Juhatuse liige	11.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 526
Kokku	102 078
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 078
Kokku	102 078

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 526
Kokku	102 078
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	102 078
Kokku	102 078

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	161383	95.38%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Bonanza	11507624	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
SIA TERRA UTOPIA		Läti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@paberkandja.ee
Veebilehe aadress	www.paberkandja.ee