

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Paillart OÜ

registrikood: 11642842

tänava/talu nimi, J. Sütiste tee 44-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Kasutusrent	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

2017 aastal oli osaühingu Paillart töötajate keskmine arv 10. Tööjõu kulud kokku moodustasid 76742eur. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 519	18 141
Nõuded ja ettemaksed	14 844	40 109
Varud	189 258	202 632
Kokku käibevarad	207 621	260 882
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	33 882	55 661
Immateriaalsed põhivarad	2 581	3 348
Kokku põhivarad	36 463	59 009
Kokku varad	244 084	319 891
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	500	567
Võlad ja ettemaksed	46 667	35 282
Eraldised	1 500	1 500
Kokku lühiajalised kohustised	48 667	37 349
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	171 162	192 244
Kokku pikaajalised kohustised	171 162	192 244
Kokku kohustised	219 829	229 593
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 486	85 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 043	2 360
Kokku omakapital	24 255	90 298
Kokku kohustised ja omakapital	244 084	319 891

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	197 341	240 332
Muud äritulud	3 313	4 292
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 860	-92 201
Mitmesugused tegevuskulud	-76 571	-72 486
Tööjõukulud	-76 742	-71 573
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 180	-5 675
Ärikasum (kahjum)	-58 699	2 689
Intressikulud	-1 491	-329
Muud finantstulud ja -kulud	-5 853	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 043	2 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 043	2 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Paillart 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 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 õiglase 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 nüüdsväärtusest. 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. Kuldesse 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 ostetud põhivaraga.

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

Finantskohustust 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Swedbank	928	1 250
DanskeBank	0	0
Sularaha kassa	2 591	16 891
Kokku raha	3 519	18 141

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	665	665
Ettemaksed	14 179	14 179
Tulevaste perioodide kulud	11 161	11 161
Muud makstud ettemaksed	3 018	3 018
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 844	14 844
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	52 458	52 157
Müügiks ostetud kaubad	136 800	150 475
Kokku varud	189 258	202 632

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 095	3 492
Üksikisiku tulumaks	581	520
Sotsiaalmaks	1 526	1 414
Kohustuslik kogumispension	92	86
Töötuskindlustusmaksed	111	103
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 405	5 615

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 445		-1 445	-4 968	-6 413
Müügid	-31 407		-31 407		-31 407
Ümberliigitamised				-4 387	-4 387
Muud ümberliigitamised				-4 387	-4 387
Muud muutused	16 041		16 041	4 387	20 428
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 966	0	1 966	42 283	44 249
Akumuleeritud kulum	-1 233	0	-1 233	-9 134	-10 367
Jääkmaksumus	733	0	733	33 149	33 882

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-767	-767
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 963	3 963
Akumuleeritud kulum	-1 382	-1 382
Jääkmaksumus	2 581	2 581

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017
Kasutusrendikulu	2 381
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2017
12 kuu jooksul	4 147
1-5 aasta jooksul	14 811

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 941	26 941
Võlad töövõtjatele	6 152	6 152
Maksuvõlad	5 405	5 405
Muud võlad	7 724	7 724
Intressivõlad	0	0
Dividendivõlad	6 000	6 000
Muud viitvõlad	1 724	1 724
Saadud ettemaksed	445	445
Muud saadud ettemaksed	445	445
Kokku võlad ja ettemaksed	46 667	46 667
	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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	57 487	53 560
Sotsiaalmaksud	19 235	18 013
Kokku tööjõukulud	76 722	71 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	329	171 162	17 458	132 210
Andrey Koshmanov isikukood 38411300319, Minetec OÜ registrikood 12422829				

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Minetec OU	69 746	30 794	0.6%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 886	103 373

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2018

Paillart OÜ (registrikood: 11642842) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREY KOSHMANOV	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 043
Kokku	21 443
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 443
Kokku	21 443

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 043
Kokku	21 443
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 443
Kokku	21 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	85227	43.19%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	100429	50.89%	Ei
Rõivaste jaemüük	47711	11685	5.92%	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