

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Paillart OÜ

registrikood: 11642842

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	9
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	11
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) .
Vabaaja valjauurimine -EMTAK 77211

2018 aastal oli osaühingu Paillart töötajate keskmine arv 10. Tööjõukulud kokku moodustasid 89 820 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 502	3 519
Nõuded ja ettemaksed	28 709	14 844
Varud	150 828	189 258
Kokku käibevarad	186 039	207 621
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	36 299	33 882
Immateriaalsed põhivarad	1 789	2 581
Kokku põhivarad	38 088	36 463
Kokku varad	224 127	244 084
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	11 500	500
Võlad ja ettemaksed	107 789	46 667
Eraldised	1 500	1 500
Kokku lühiajalised kohustised	120 789	48 667
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	78 667	171 162
Kokku pikaajalised kohustised	78 667	171 162
Kokku kohustised	199 456	219 829
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 443	87 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416	-66 043
Kokku omakapital	24 671	24 255
Kokku kohustised ja omakapital	224 127	244 084

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	269 970	197 341
Muud äritulud	930	3 313
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 223	-98 860
Mitmesugused tegevuskulud	-67 426	-76 571
Tööjõukulud	-89 820	-76 742
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 175	-7 180
Ärikasum (kahjum)	2 256	-58 699
Intressikulud	-1 460	-1 491
Muud finantstulud ja -kulud	-380	-5 853
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	416	-66 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416	-66 043

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Paillart 2018. 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 -kohustused

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

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 akumuliseeritud 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.

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.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Swedbank	2 518	928
DanskeBank	0	0
Sularaha kassa	3 984	2 591
Kokku raha	6 502	3 519

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	152	152
Ostjatelt laekumata arved	152	152
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59
Ettemaksed	28 498	28 498
Tulevaste perioodide kulud	18 051	18 051
Muud makstud ettemaksed	10 447	10 447
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 709	28 709
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	30 638	52 458
Müügiks ostetud kaubad	120 190	136 800
Kokku varud	150 828	189 258

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		72	
Käibemaks		5 593	3 095
Üksikisiku tulumaks		152	581
Sotsiaalmaks		1 346	1 526
Kohustuslik kogumispension		89	92
Töötuskindlustusmaksed		107	111
Ettemaksukonto jääk	59		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	7 359	5 405

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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	0	-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
Ostud ja parendused				7 800	7 800
Amortisatsioonikulu	-264		-264	-5 119	-5 383
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 966	0	1 966	50 083	52 049
Akumuleeritud kulum	-1 497	0	-1 497	-14 253	-15 750
Jääkmaksumus	469	0	469	35 830	36 299

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-792	-792
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 963	3 963
Akumuleeritud kulum	-2 174	-2 174
Jääkmaksumus	1 789	1 789

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	4 147	2 381
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	4 231	4 147
1-5 aasta jooksul	10 580	14 811

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 157	5 157
Võlad töövõtjatele	4 518	4 518
Maksuvõlad	7 359	7 359
Muud võlad	6 755	6 755
Dividendivõlad	6 000	6 000
Muud viitvõlad	755	755
Saadud ettemaksed	84 000	84 000
Muud saadud ettemaksed	84 000	84 000
Kokku võlad ja ettemaksed	107 789	107 789
	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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	68 641	57 487
Sotsiaalmaksud	21 179	19 235
Kokku tööjõukulud	89 820	76 722
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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	78 667	329	171 162
MINETEC OU				

2018	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 OÜ	970	96 465	0,6%	EUR	31.12.2020

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

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	238 526	123 886

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2018

Paillart OÜ (registrikood: 11642842) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREY KOSHMANOV	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416
Kokku	21 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 859
Kokku	21 859

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416
Kokku	21 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 859
Kokku	21 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	195911	72.57%	Jah
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	63253	23.43%	Ei
Rõivaste jaemüük	47711	10806	4.00%	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