

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ PARASMÄE

registrikood: 10110273

tänavatalu nimi, Spordi tee 4-31

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 6217172, +372 5050606

e-posti aadress: parasmae@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2015

Aktsiaselts Parasmäe asutati 1991.aastal ja kujundati ümber osaühinguks 2007. aasta detsembris.

Täna sel päeval meil loomi enam ei ole, kuid on omandis 62 hektarit maad, sest 2015 aastal müüsiime 8 hektarit maad. 2015.a. Parasmäe OÜ PRIA-st põllumajandustoetusi ei taotelnud, sest omandis olev maa on antud rendile. Omandis olevad loomakasvatushooned müüsiime osaliselt 2014.a. ja osade hoonete müük jääb 2015.aastasse. Renditulu oli teine peamine tululikkas raamatupidamisteenuse kõrval.

2010. aasta juulis rentis OÜ Parasmäe Tallinnas Asula tänaval ruumid ja hakkas teenust pakkuma pankrotihaldurile ehk pankrotihaldur kasutab ruume büroona. Raamatupidamise küsimustega firmade pankrotiprotsessides tegeleb Parasmäe OÜ juhatuse liige Helin Lepik. Halduri teenindamiseks avas Parasmäe arvelduskonto Swedbank'is. Parasmäe OÜ on pankrotihaldurit teenindav firma.

2015.a. tuludest teenis OÜ Parasmäe raamatupidamisteenusest 30 % ja 6 % tulust saadi põllumajandushoonete ja põllumaa renditeenusest.

Kokku saadi teenuste müügist tulu 20,6 tuhat eurot. Põhivara müügist saadi 77 tuhat eurot. 6,7 tuhat eurot määrati pankrotihaldurile kohtumääruste alusel halduri tasudeks ja tegevuskulude katteks. Tasu kokku maksti 2015. aastal 3,4 tuhat eurot, millest moodustas juhatuse liikme tasu 2,7 tuhat eurot ja ülejäänu oli muu töötasu.

2014.a. alustas Parasmäe OÜ ehitustegevust varem soetatud krundile ja maja valmis 2015.a. sügisel ja peale kasutusloa saamist alustati mngiprotsessi. Elamu müüdi 2015. aasta lõpus hinnaga 266 tuhat eurot.

Aastaruanne on koostatud 20. juunil 2016.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	43 386	73 363
Nõuded ja ettemaksed	82 255	57 770
Kokku käibevara	125 641	131 133
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	0	249 344
Materiaalne põhivara	150 040	162 612
Kokku põhivara	150 040	411 956
Kokku varad	275 681	543 089
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	69 059
Võlad ja ettemaksed	28 590	51 278
Kokku lühiajalised kohustused	28 590	120 337
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	19 277	24 811
Kokku pikaajalised kohustused	19 277	24 811
Kokku kohustused	47 867	145 148
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 437	25 437
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 113	185 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 127	180 394
Kokku omakapital	227 814	397 941
Kokku kohustused ja omakapital	275 681	543 089

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	20 569	40 707
Muud äritulud	306 755	229 988
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-353 674	-30 130
Mitmesugused tegevuskulud	-13 474	-17 616
Tööjõukulud	-4 519	-14 845
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 748	-8 031
Muud ärikulud	-738	-16 669
Kokku ärikasum (-kahjum)	-57 829	183 404
Intressikulud	-2 298	-3 010
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 127	180 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 127	180 394

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-57 829	183 404
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 334	8 031
Kasum (kahjum) põhivara müügist	125 519	0
Kokku korrigeerimised	138 853	8 031
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 485	-32 416
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 997	26 726
Laekunud intressid	9	6
Makstud intressid	-2 307	-3 016
Kokku rahavood äritegevusest	34 244	182 735
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-762	-276 890
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	77 001	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-97 842	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	22 618	0
Antud laenude tagasimaksed	0	1 258
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 015	-275 632
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	122 048	69 059
Saadud laenude tagasimaksed	-69 059	-3 643
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 225	22 208
Makstud dividendid	-110 000	-56 583
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 236	31 041
Kokku rahavood	-29 977	-61 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73 363	135 219
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 977	-61 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 386	73 363

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 437	6 391	242 302	274 130
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 437	6 391	242 302	274 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)			180 394	180 394
Makstud dividendid			-56 583	-56 583
31.12.2014	25 437	6 391	366 113	397 941
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	25 437	6 391	366 113	397 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-60 127	-60 127
Makstud dividendid			-110 000	-110 000
31.12.2015	25 437	6 391	195 986	227 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1 Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aasta-aruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Juhatus hinnangul on OÜ Parasmäe jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raha

Osaühing Parasmäe hoiab oma rahalisi vahendeid SEB pangas, Swedbank'is ja Danske pangas

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Ette on makstud tulevaste perioodide kulud. Kuludesse kuuluvad tellitud kirjandus (Eesti Majanduse Teataja) ja autode, traktori ning järeלקרude KASKO- ja liikluskindlustused. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

2014.a. alustas Parasmäe ehitustegevusega 2012.a. soetatud krundil. Elamu valmis septembris 2015.a., kuid vihmase sügise tõttu jäi haljastus tegemata. Viimistlemata jäi ka elamu vundament. Elamu müüdi 1.12.2015.a.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, võetakse arvele väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansi-väliselt. Amortisatsiooninormid aastas põhivara gruppidele on:

ehitised ja rajatised	2 - 8%
masinad ja sedamed	20 - 25%
inventar	10%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 €

Rendid

Osaühing Parasmäe rendib Sampo Liisingult, DNB Pank AS-lt ja Honda Liisingult 3 autot. Veoautoga (kastiga) Toyota Hiluxiga sõidab osaühingu juhataja. Honda CRV, millega sõitis raamatupidaja, vahetati novembris 2014 välja BMW 218 vastu. CRV -l oli linnas sõites suur kütusekulu. BMW soetati kapitalirendiga ja rendi perioodiks on 5 aastat. Toyota Hiluks vormistati 2014.a.kapitalirendile ja rendiperiood lõppes detsembris 2015. Auto on võetud arvele põhivarana OÜ-le Parasmäe Nordea Liisingult renditakse kasutusrendiga maasturit Honda CR-V, millega sõidab pankrotihaldur, sest OÜ Parasmäe on pankrotihaldurit teenindav ettevõtte. Rent on vormistatud 5 aastaks.

Finantskohustused

OÜ Parasmäe võttis laenu ehtustegevuseks AS-It Versopank kaheks aastaks intressiga 5.2% laenujäägilt aastast. Laenu summa oli 69 059.- eurot. Laen maksti tagasi 2015.a. aasta lõpuks.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on juhatuse liikmed Helin Lepik (45205150238) ja Aleksander Lepik (34904190224), kellel kummalgi on üks osakapitali osa suurusega 12718 eurot. Kokku on kaks osakapitali osa summas 25437 eurot. Muutmiskanne Äriregistris registreeriti veebruaris 2012.a.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
kassa	625	1 959
arvelduskontodel	42 761	71 404
Kokku raha	43 386	73 363

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	81 893	3 095
Kokku nõuded ostjate vastu	81 893	3 095

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 000		5 582
Käibemaks		236	7 116	
Üksikisiku tulumaks				156
Sotsiaalmaks				293
Ettemaksukonto jääk	0		46 285	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10 236	53 401	6 031

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013								
Soetusmaksumus	66 512	178 186	49 100	5 736	5 226	60 062	2 097	306 857
Akumuleeritud kulum	0	-122 542	-24 295	-2 871	-1 835	-29 001	-1 463	-153 006
Jääkmaksumus	66 512	55 644	24 805	2 865	3 391	31 061	634	153 851
Ostud ja parendused	100		32 408	862		33 270		33 370
Amortisatsioonikulu		-1 486	-5 558	-752	-131	-6 441	-104	-8 031
Müügid	-13 402	-8 553						-21 955
Ümberklassifitseerimised		5 377						5 377
Muud muutused			1	-1		0		
31.12.2014								
Soetusmaksumus	53 210	169 633	81 509	5 447	5 226	92 182	2 097	317 122
Akumuleeritud kulum	0	-118 651	-29 853	-2 473	-1 966	-34 292	-1 567	-154 510
Jääkmaksumus	53 210	50 982	51 656	2 974	3 260	57 890	530	162 612
Ostud ja parendused		180			582	582		762
Amortisatsioonikulu		-1 144	-10 018	-581	-901	-11 500	-104	-12 748
Müügid	-544	-112 722	-4 916	-1 328	-2 065	-8 309	-1 056	-122 631
Ümberklassifitseerimised		112 722	4 916	1 328	2 023	8 267	1 056	122 045
Muud muutused					1	1	-1	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	52 666	57 091	76 593	4 119	3 744	84 456	1 040	195 253
Akumuleeritud kulum	0	-7 073	-34 955	-1 726	-844	-37 525	-615	-45 213
Jääkmaksumus	52 666	50 018	41 638	2 393	2 900	46 931	425	150 040

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Maa		132 000
Ehitised	77 001	75 000
Kokku	77 001	207 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seamed	24 792	5 515	19 277	2.28	euro	28.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	24 792	5 515	19 277			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
masinad ja seadmed	33 017	8 206	24 811	2.28	euro	28.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	33 017	8 206	24 811			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	33 317	44 247
Kokku	33 317	44 247

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 642	5 605
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 681	2 642
1-5 aasta jooksul	1 130	3 811

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkuse kohustus	2 269	2 269
Kokku võlad töövõtjatele	2 269	2 269

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 394	11 151
Sotsiaalmaksud	1 125	3 694
Kokku tööjõukulud	4 519	14 845
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 770	8 500
erisoodustused	0	0

2015 .a. tegeles OÜ Parasmäe ehitustegevusega, mis ei ole ettevõtte põhitegevus. Ehitati elamu ja see müüdi juhatuse liikmetele, sest soovitud hinda maja müügist ei pakutud. Rendile anda juhatuse liikmed ei soovinud ja omanikuta uut elamut ei olnud mõistlik jätta, eriti veel talveperioodiks. Müük juhatuse liikmetele tehti turuhinnas, sest objekt oli lastud eelnevalt hinnata atesteeritud hindajal Domus Kinnisvarast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

OÜ PARASMÄE (registrikood: 10110273) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIN LEPIK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 127
Kokku	195 986
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 986
Kokku	195 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12121	58.93%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	7027	34.16%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1191	5.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksander Lepik	34904190224	Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	12718 EUR
Helin Lepik	45205150238		12718 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6217172
Mobiiltelefon	+372 5050606
E-posti aadress	parasmae@gmail.com