

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Paretrade

registrikood: 10827663

tänavatalu nimi, Liivaoja 10-35
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10155

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas reaalset tegevust 2002 aasta alguses. Ettevõtte on keskendunud investeerimistegevusele ning ärikonsultatsioonidele ja koolitustegevusele.

2009 aasta jätkati tegevust senistel tegevusaladel ning põhifookuses oli Bulgaariasse läbi Dekaman OÜ asutatud ettevõtte juhtimisteenus.

Ettevõtte nõukogu ei ole. Juhatus on 1 liikmeline. Juhatusel liikmele töötasu ei makstud. Ettevõttes töötajaid ei ole, ning põhitegevusest teenitav kasum investeeritakse uutesse projektidesse

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Oü Paretradejuhatuse on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 01.01.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Paretradejätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 307 916	1 275 547	2
Finantsinvesteeringud	80 000	40 000	
Nõuded ja ettemaksed	38 282	24 644	3
Kokku käibevara	1 426 198	1 340 191	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 243 952	1 243 952	5
Materiaalne põhivara	77 606	100 378	6
Kokku põhivara	1 321 558	1 344 330	
Kokku varad	2 747 756	2 684 521	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	75 492	44 742	4
Kokku lühiajalised kohustused	75 492	44 742	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	821 983	1 101 734	7
Kokku pikaajalised kohustused	821 983	1 101 734	
Kokku kohustused	897 475	1 146 476	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 494 045	1 510 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312 236	-16 250	
Kokku omakapital	1 850 281	1 538 045	
Kokku kohustused ja omakapital	2 747 756	2 684 521	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	785 297	589 676	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-362 952	-165 592	
Mitmesugused tegevuskulud	-141 729	-158 899	
Tööjõukulud		-3 635	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-53 255	-46 386	6
Ärikasum (-kahjum)	227 361	215 164	
Finantstulud ja -kulud	84 875	-231 414	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	312 236	-16 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312 236	-16 250	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	227 361	215 164	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 255	46 386	6
Kokku korrigeerimised	53 255	46 386	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 084	510 645	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 640	-10 750	
Kokku rahavood äritegevusest	314 340	761 445	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	22 772	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-40 000	-180 845	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 228	-180 845	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	-246 522	
Saadud laenude tagasimaksed	-264 742	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-264 742	-246 522	
Kokku rahavood	32 370	334 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 275 547	1 172 883	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 370	102 664	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 307 917	1 275 547	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 494 045	1 538 045
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			312 236	312 236
31.12.2009	40 000	4 000	1 806 281	1 850 281

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paretrade 2009. 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Aktsiatena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 (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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 301 139	1 254 603
Arvelduskontod	6 777	20 944
Kokku raha	1 307 916	1 275 547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	38 283	21 004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 640
Kokku Nõuded ja ettemaksed	38 283	24 644

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	15 878
Käibemaks	14 549	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 549	15 878

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2008	1 243 952	1 243 952
31.12.2009	1 243 952	1 243 952

OÜ Dekaman - 1 088 574.-

OÜ BGE Invest -155 378.-

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008				
Soetusmaksumus		219 240	219 240	219 240
Akumuleeritud kulum		-118 852	-118 852	-118 852
Jääkmaksumus		100 388	100 388	100 388
Ostud ja parendused	13 817	39 062	52 879	52 879
Amortisatsioonikulu	-576	-75 085	-75 661	-75 661
31.12.2009				
Soetusmaksumus	13 817	258 302	272 119	272 119
Akumuleeritud kulum	-576	-193 937	-194 513	-194 513
Jääkmaksumus	13 241	64 365	77 606	77 606

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	821 983		821 983	
Pikaajalised võlakirjad				
Sampo Pank				
Laenukohustused kokku	821 983		821 983	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	1 101 734			
Laenukohustused kokku	1 101 734			

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	719 912	589 676
Muud Euroopa Liidu riigid	65 385	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	785 297	589 676
Kokku müügitulu	785 297	589 676
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
66191	785 297	589 676
Kokku müügitulu	785 297	589 676

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	3 635
Kokku tööjõukulud		3 635

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	0	3 635

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Paretrade (registrikood: 10827663) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASKO PUKK	Juhatuse liige	01.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 494 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312 236
Kokku	1 806 281
Jaotamine	
Dividendideks	312 236
Kokku	312 236

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	785297	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asko Pukk	37610030256	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6041326
Mobiiltelefon	+372 5272142
E-posti aadress	askop@hot.ee