

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Paretrade

registrikood: 10827663

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10155

telefon: +372 6041326, +372 5272142

e-posti aadress: askop@hot.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11

Tegevusaruanne

OÜ Paretrade alustas tegevust 2002 aastal. Ettevõtte on keskendunud ärikonsultatsioonidele ja koolitustegevusele.

Ettevõtte nõukogu ei ole. Juhatus on 1 liikmeline ja juhatuse liikmele töötasu ei makstud. Ettevõtte töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 470	183	2
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	5 878	857	3
Kokku käibevara	15 904	3 596	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	36 496	
Nõuded ja ettemaksed	102 375	108 340	
Materiaalne põhivara	642	2 801	4
Kokku põhivara	103 017	147 637	
Kokku varad	118 921	151 233	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 601	
Võlad ja ettemaksed	413	584	3
Kokku lühiajalised kohustused	413	5 185	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	17 383	
Kokku pikaajalised kohustused	0	17 383	
Kokku kohustused	413	22 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 853	115 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 157	10 411	
Kokku omakapital	118 508	128 665	
Kokku kohustused ja omakapital	118 921	151 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	10 692	19 510	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 528	-602	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 265	-7 348	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 159	-2 159	4
Muud ärikulud	0	-889	
Ärikasum (kahjum)	-2 260	8 512	
Finantstulud ja -kulud	-7 897	1 900	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 157	10 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 157	10 412	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 260	8 512	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 159	2 159	4
Kokku korrigeerimised	2 159	2 159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 926	2 401	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 682	-3 683	
Muud rahavood äritegevusest	0	3 999	
Kokku rahavood äritegevusest	2 143	13 388	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	13 041	-36 496	
Antud laenud	0	-28 837	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	4 220	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 041	-61 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-35 153	
Makstud intressid	-7 897	-2 320	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	1 790	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 897	-35 683	
Kokku rahavood	7 287	-83 408	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183	83 591	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 287	-83 408	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 470	183	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	115 442	118 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 411	10 411
31.12.2010	2 556	256	125 853	128 665
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 566	256	125 853	128 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 157	-10 157
31.12.2011	2 556	256	115 696	118 508

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

OÜ Paretrade 2011. 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 eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

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

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases 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 639 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 akumulieeritud 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 639

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed 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 kuuluvas 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 907	30
Arvelduskontod	1 563	153
Kokku raha	7 470	183

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2	1
Käibemaks	244	0	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	244	2	4

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	883	16 509	17 392	17 392
Akumuleeritud kulum	-37	-12 395	-12 432	-12 432
Jääkmaksumus	846	4 114	4 960	4 960
Amortisatsioonikulu	-37	-2 122	-2 159	-2 159
31.12.2010				
Soetusmaksumus	883	16 509	17 392	17 392
Akumuleeritud kulum	-74	-14 517	-14 591	-14 591
Jääkmaksumus	809	1 992	2 801	2 801
Amortisatsioonikulu	-167	-1 992	-2 159	-2 159
31.12.2011				
Soetusmaksumus	883	16 509	17 392	17 392
Akumuleeritud kulum	-241	-16 509	-16 750	-16 750
Jääkmaksumus	642	0	642	642

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 692	19 510
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 692	19 510
Kokku müügitulu	10 692	19 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
66199	10 692	19 510
Kokku müügitulu	10 692	19 510

Aruande digitaallkirjad

OÜ Paretrade (registrikood: 10827663) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASKO PUKK	Juhatuse liige	30.09.2012
Resolutsioon:	OÜ Paretrade juhatus 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 01.01.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 20.06.2012 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. Juhatuse hinnangul on OÜ Paretrade jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Juhatus kinnitab 2011. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 157
Kokku	115 696
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	10692	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asko Pukk	37610030256	Prii tee 2,, Ihasalu küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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