

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing PAARGU

registrikood: 10260682

tänavanimi: Fosforiidi 4

maja number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 5119211

e-posti aadress: paargu@hot.ee

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 Muud nõuded	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Paargu põhitegevusalaks on teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük (EMTAK 46211) ja muude keemiatoodete hulgimüük (EMTAK 46759). Samuti tegeleb osaühing muu vedel- ja gaasikütuse jms. hulgimüügiga (EMTAK 46719).

2016.a. moodustas OÜ Paargu müügitulu 1 063 367 eurot. Müügitulust moodustas 10,07% müük Eestis, 89,93% - müük EL riikides. Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse investeeringuid ei ole tehtud.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 19 680 eurot. Keskmine töötajate arv 2016.a. oli 3. Juhatusel liikmele aruandeaastal makstud tasud olid kokku 5 160 eurot.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks on OÜ Paargu põhieesmärgiks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ja teenindustaseme jätkuv parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	198 032	60 313	2
Nõuded ja ettemaksed	982 314	455 529	3
Varud	28 628	77 187	4
Kokku käibevarad	1 208 974	593 029	
Kokku varad	1 208 974	593 029	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 993	17 431	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 993	17 431	
Kokku kohustised	22 993	17 431	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	685 000	250 000	9
Ülekurss	235 336	235 336	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-274 739	61 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 384	29 150	
Kokku omakapital	1 185 981	575 598	
Kokku kohustised ja omakapital	1 208 974	593 029	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 063 367	1 344 797	10
Muud äritulud	506 380	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-958 308	-1 233 626	12
Mitmesugused tegevuskulud	-54 757	-64 943	13
Tööjõukulud	-28 156	-26 294	14
Muud ärikulud	-6 407	-8 676	15
Ärikasum (kahjum)	522 119	11 258	
Intressitulud	22 183	17 903	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 918	-11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	540 384	29 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 384	29 150	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paargu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2016 ja lõppes 31.detsembril 2016.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Esitusviisi muudatus on tingitud muudatustest majandusaasta aruande taksonoomias. 2016.a. taksonoomia, erinevalt 2015.a. kehtinud regulatsioonist, võimaldab kasumiaruandes tuua eraldi reana välja intressitulud.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Muud finantstulud ja -kulud	17 892	-17 903	-11
Intressitulud	0	17 903	17 903

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse sularaha jääki kassas ja raha pangakontodel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruande.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses ning näidatud bilansis miinusmärgiga.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

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.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	198 032	60 313
Kokku raha	198 032	60 313

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	43 955	43 955	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	43 955	43 955	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 716	14 716	0	0	5
Muud nõuded	905 502	905 502	0	0	
Laenunõuded	855 198	855 198	0	0	
Intressinõuded	50 304	50 304	0	0	
Ettemaksed	18 141	18 141	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	18 141	18 141	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	982 314	982 314	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	63 278	63 278	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	63 278	63 278	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 510	10 510	0	0	5
Muud nõuded	378 741	378 741	0	0	
Laenunõuded	349 998	349 998	0	0	
Intressinõuded	28 743	28 743	0	0	
Ettemaksed	3 000	3 000	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	455 529	455 529	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	28 628	77 187
Kokku varud	28 628	77 187

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks	8 001	0	10 354	3 515
Üksikisiku tulumaks	0	206	0	195
Erisoodustuse tulumaks	31	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	605	0	541
Kohustuslik kogumispension	0	31	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	32	0	30
Ettemaksukonto jääk	6 684		156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 716	874	10 510	4 311

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	855 198	855 198	0	0	5	euro	2017
Intressinõuded	50 304	50 304	0	0			
Kokku muud nõuded	905 502	905 502	0	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	349 998	349 998	0	0	5	euro	2016
Intressinõuded	28 743	28 743	0	0			
Kokku muud nõuded	378 741	378 741	0	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 209	17 209	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 510	1 510	0	0	
Maksuvõlad	874	874	0	0	5
Muud võlad	3 400	3 400	0	0	
Intressivõlad	419	419	0	0	
Muud viitvõlad	2 981	2 981	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 993	22 993	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 439	8 439	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 396	1 396	0	0	
Maksuvõlad	4 311	4 311	0	0	5
Muud võlad	3 285	3 285	0	0	
Muud viitvõlad	3 285	3 285	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 431	17 431	0	0	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	419	419	0	0
Muud viitvõlad	2 981	2 981	0	0
Kokku muud võlad	3 400	3 400	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	3 285	3 285	0	0
Kokku muud võlad	3 285	3 285	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	685 000	250 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 069	99 354
Läti	676 568	812 850
Leedu	279 730	432 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 063 367	1 344 797
Kokku müügitulu	1 063 367	1 344 797
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu vedel ja gaasikütuse hulgimüük	5 384	9 644
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	488 863	832 944
Muude keemiatoodete hulgimüük	560 324	500 379
Transport	0	1 830
Agenditasu	8 796	0
Kokku müügitulu	1 063 367	1 344 797

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Lepingutasud	506 380	0
Kokku muud äritulud	506 380	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	905 706	1 178 206
Transpordikulud	52 602	55 420
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	958 308	1 233 626

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 302	2 230
Mitmesugused bürookulud	2 282	2 392
Lähetuskulud	16 958	19 882
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	64
Ostetud teenused (pank, raamatupidamine)	14 016	21 305
Transpordikulud	19 199	19 070
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 757	64 943

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 131	19 680
Sotsiaalmaksud	7 025	6 614
Kokku tööjõukulud	28 156	26 294
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	900	5 138
Sissenõuded Maksuameti poolt	0	104
Kingitused ja annetused	674	562
Esinduskulud	3 415	2 002
Viivised, sissenõuded MKS alusel	1 418	870
Kokku muud ärikulud	6 407	8 676

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Optifine OÜ
--	-------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	887 466	228	348 798	785
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 412	0	15 416	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Optifine OÜ	516 500	0	5	euro	2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Optifine OÜ	66 000	66 152	5	euro	2016

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	27 899	10 181
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	252 540	398 467

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

Osaühing PAARGU (registrikood: 10260682) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI VAPPER	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-274 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 384
Kokku	265 645

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-274 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 384
Kokku	265 645

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	560324	52.69%	Jah
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	488863	45.97%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	8796	0.83%	Ei
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	5384	0.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Optifine	10460317	Eesti	685000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119211
E-posti aadress	paargu@hot.ee