

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Paretrade

registrikood: 10827663

tänava/talu nimi, Liivaoja 10-35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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.

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

Ettevõttel töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 185	7 470	2
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	240	5 878	3
Kokku käibevara	5 981	15 904	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	118 633	102 375	
Materiaalne põhivara	0	642	
Kokku põhivara	118 633	103 017	
Kokku varad	124 614	118 921	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 113	413	
Kokku lühiajalised kohustused	2 113	413	
Kokku kohustused	2 113	413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 696	125 853	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 993	-10 157	5
Kokku omakapital	122 501	118 508	
Kokku kohustused ja omakapital	124 614	118 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	11 551	10 692	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 398	-6 528	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 517	-4 265	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-643	-2 159	4
Ärikasum (kahjum)	3 993	-2 260	
Finantstulud ja -kulud	0	-7 897	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 993	-10 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 993	-10 157	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 993	-2 260	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	643	2 159	4
Kokku korrigeerimised	643	2 159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 459	4 926	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 878	-2 682	
Kokku rahavood äritegevusest	11 973	2 143	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	13 041	
Antud laenud	-16 258	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 258	13 041	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-7 897	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-7 897	
Kokku rahavood	-4 285	7 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 470	183	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 285	7 287	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 185	7 470	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 993	3 993
31.12.2012	2 556	256	119 689	122 501

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 2012 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 2012. 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 akumuliseeritud 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 451	5 907
Arvelduskontod	1 734	1 563
Kokku raha	3 185	7 470

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	2
Käibemaks	337	244	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	337	244	2

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-642	0	-642	-642
31.12.2012				
Soetusmaksumus	883	16 509	17 392	17 392
Akumuleeritud kulum	-883	-16 509	-17 392	-17 392
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 551	10 692
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 551	10 692
Kokku müügitulu	11 551	10 692
Müügitulu tegevusalade lõikes		
66199	11 551	10 692
Kokku müügitulu	11 551	10 692

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.11.2013

OÜ Paretrade (registrikood: 10827663) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASKO PUKK	Juhatuse liige	20.11.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 993
Kokku	119 689

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	11551	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