

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PARVUS Finance Group OÜ

registrikood: 11595982

tänavanimi,

maja number: Jõe tn 9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5292493

e-posti aadress: peter@parvus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

PARVUS Finance Group OÜ on asutatud 2009.aastal.

PARVUS Finance Group OÜ põhitegevusalaks 2015. ja 2016. aastal oli ärinõustamine, sh. kaubanduslased nõustamised, ettevõtluse analüüs ning muud ettevõtlust abistavad tegevused.

PARVUS Finance Group OÜ aruandeperioodi müügitulu oli 48 681 eurot, mis oli oluliselt väiksem 2015.aasta müügitulust.

2016.aasta eest arvestati juhatuse liikmele töötasu summas 5 200 eurot.

PARVUS Finance Group OÜ omab osalusi tütarettevõtetes.

2016.aastal soetas ettevõtte põhivara soetusmaksumusega 162 081 eurot.

2017.aasta eesmärgiks on majandustegevuse jätkamine senisel tegevusalal.

Juhatuse liige Yoakim Peter Ivan Willis Jaegerstierna

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 479	6 724	2
Nõuded ja ettemaksed	69 911	71 144	3
Varud	4 945	4 868	4
Kokku käibevarad	83 335	82 736	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	177 995	71 158	5
Materiaalsed põhivarad	143 171	0	6
Kokku põhivarad	321 166	71 158	
Kokku varad	404 501	153 894	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 349	17 036	7
Võlad ja ettemaksed	41 771	42 581	8
Kokku lühiajalised kohustised	54 120	59 617	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	173 612	13 788	7
Kokku pikaajalised kohustised	173 612	13 788	
Kokku kohustised	227 732	73 405	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 677	61 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 280	16 621	
Kokku omakapital	176 769	80 489	
Kokku kohustised ja omakapital	404 501	153 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	48 681	95 649	11
Muud äritulud	2 402	5 120	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 290	-32 094	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 359	-47 431	
Tööjõukulud	-6 958	-6 262	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 909	0	6
Muud ärikulud	-31	-421	
Ärikasum (kahjum)	-10 464	14 561	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	106 837	2 450	5
Intressikulud	0	-76	
Muud finantstulud ja -kulud	-93	-314	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 280	16 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 280	16 621	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja aastaaruandena.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja

laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering tütarettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes.

Juhul, kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Nõuded ostjate vastu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla. Allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varudeviimiseks nende olemasolevasse seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis

on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises, mille soetusmaksumus ületab 800 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalsete põhivarade kajastamisel bilansis on põhivara soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalsete põhivarade amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

kontori- ja sidetehnika 33,33% aastas

transpordivahendid 20% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800 eurot

Materiaalsetele põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivaraobjekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik:

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Osaühing on moodustanud reservkapitali suurusega 10% osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- ühte kontserni kuuluvad äriühinguid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	0	1 900
Pangakontod	8 479	4 824
Kokku raha	8 479	6 724

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 908	48 908
Ostjatelt laekumata arved	48 908	48 908
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	681	681
Muud nõuded	18 414	18 414
Laenunõuded	18 414	18 414
Ettemaksed	8	8
Muud makstud ettemaksed	8	8
Muud lühiajalised nõuded	1 900	1 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 911	69 911
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 167	50 167
Ostjatelt laekumata arved	50 167	50 167
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	705	705
Muud nõuded	18 364	18 364
Laenunõuded	18 364	18 364
Ettemaksed	8	8
Muud makstud ettemaksed	8	8
Muud lühiajalised nõuded	1 900	1 900
Muud ettemaksed		
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 144	71 144

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	4 945	4 868
Ettemaksed varude eest	4 490	4 413
Ettemaksed	455	455
Kokku varud	4 945	4 868

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11985526	AdConvent OÜ	Eesti	raamatupidamine ja maksunõustamine	100	100
11972752	Adicta Partners OÜ	Eesti	Teenindus	100	100
12393128	Parvus Logistic & Road Management OÜ	Eesti	Teenindus	100	100
2640452-1	PG Rahoitus OY	Eesti	Teenindus	100	100
12384796	Parvus Water Purification OÜ	Eesti	Teenindus	100	100
12026393	Parvus Leasing & Invest OÜ	Eesti	Teenindus	100	100
11583223	ABS Grunden Inkasso Group OÜ	Eesti	Teenindus	100	100
12139281	Parvus Baltic Group OÜ	Eesti	Teenindus	25	25
12179292	Parvus Airways OÜ	Eesti	Teenindus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
AdConvent OÜ	50 482	101 683	152 165
Adicta Partners OÜ	8 068	-8 068	0
Parvus Logistic & Road Management OÜ	2 496	2 273	4 769
PG Rahoitus OY	2 500	-50	2 450
Parvus Water Purification OÜ	3	7 325	7 328
Parvus Leasing & Invest OÜ	287	3 236	3 523
ABS Grunden Inkasso Group OÜ	2 564	-1	2 563
Parvus Baltic Group OÜ	1 796	1 143	2 939
Parvus Airways OÜ	2 962	-704	2 258
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	71 158	106 837	177 995

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	162 080	162 080	162 080
Amortisatsioonikulu	-18 909	-18 909	-18 909
31.12.2016			
Soetusmaksumus	162 080	162 080	162 080
Akumuleeritud kulum	-18 909	-18 909	-18 909
Jääkmaksumus	143 171	143 171	143 171

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud omanikult	12 349	12 349		
Lühiajalised laenud kokku	12 349	12 349		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	173 612		173 612	
Pikaajalised laenud kokku	173 612		173 612	
Laenukohustised kokku	185 961	12 349	173 612	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud omanikult	17 036	17 036		
Lühiajalised laenud kokku	17 036	17 036		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	13 788		13 788	
Pikaajalised laenud kokku	13 788		13 788	
Laenukohustised kokku	30 824	17 036	13 788	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 879	10 879
Võlad töövõtjatele	406	406
Maksuvõlad	494	494
Muud võlad	28 018	28 018
Ostjatelt saadud ettemaksed	1 974	1 974
Kokku võlad ja ettemaksed	41 771	41 771
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 235	11 235
Võlad töövõtjatele	342	342
Maksuvõlad	964	964
Muud võlad	28 066	28 066
Ostjatelt saadud ettemaksed	1 974	1 974
Kokku võlad ja ettemaksed	42 581	42 581

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		63		599
Üksikisiku tulumaks		107		89
Sotsiaalmaks		297		257
Töötuskindlustusmaksed		22		19
Intress		5		
Ettemaksukonto jääk	681		705	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	681	494	705	964

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 1917 eurot ja 639 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 846	21 755
Rootsi	25 535	50 447
Leedu	0	20 333
Hispaania	0	1 314
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 381	93 849
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Liibanon	5 300	0
Norra	0	1 800
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 300	1 800
Kokku müügitulu	48 681	95 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	48 681	95 649
Kokku müügitulu	48 681	95 649

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 200	4 680
Sotsiaalmaksud	1 758	1 582
Kokku tööjõukulud	6 958	6 262
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	567		517	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 566	12 349	5 566	17 036

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	1 367	1 667	5 058	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 350	1 042	883	20 916

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 200	4 680

Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Juhatuse liikmele on aruandeaastal arvestatud töötasu 5 200 eurot.
Arvestatud tasud on kajastatud sotsiaalmaksudeta.

Muid olulisi soodustusi juhatuse liikmele tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

PARVUS Finance Group OÜ (registrikood: 11595982) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
YOAKIM PETER IVAN WILLIS JAEGERSTIERNA	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 280
Kokku	173 957

Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 280
Kokku	173 957

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	48681	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Birgitta Elisabeth Karlsson	05.05.1965	Rootsi	639 EUR (Lihtomand)
YOAKIM PETER IVAN WILLIS JAEGERSTIERNA	36012220033		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5292493
E-posti aadress	peter@parvus.ee