

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Pajo Investments OÜ

registrikood: 11770741

talu nimi: Malmi

küla: Lipa küla

vald: Raikküla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78402

telefon: +372 53487751

e-posti aadress: madis.pajo@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015 oli Pajo Investments OÜ-le kuues tegevusaasta.

Ettevõtte tegeles 2015. aastal põhitegevustega, milleks on müügi- ja värbamisteenus. Vaba kapital investeeritakse väärtpaberitesse ning kinnisvarasse. Osaühingul on 1 töötaja 2015. aasta märtsi seisuga kuni praeguseni.

2016. aastal jätkatakse müügi- ja värbamisteenuste osutamisega ning eesmärk on suurendada investeeringuid väärtpaberitesse.

Aruande aasta lõppes kasumiga.

Madis Pajo
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 780	8 283	
Finantsinvesteeringud	60 435	56 598	2
Nõuded ja ettemaksed	106 984	53 594	3
Kokku käibevara	188 199	118 475	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 358	17 258	5
Kokku põhivara	15 358	17 258	
Kokku varad	203 557	135 733	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 205	37 716	
Võlad ja ettemaksed	91	480	6
Kokku lühiajalised kohustused	100 296	38 196	
Kokku kohustused	100 296	38 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 725	60 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 724	34 103	
Kokku omakapital	103 261	97 537	
Kokku kohustused ja omakapital	203 557	135 733	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 904	48 861	7
Muud äritulud	0	4 121	8
Mitmesugused tegevuskulud	-17 321	-15 839	
Tööjõukulud	-950	-4 247	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 900	-1 742	5
Muud ärikulud	-99	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 366	31 154	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 892	-270	
Intressikulud	-366	-3 528	
Muud finantstulud ja -kulud	13 564	6 747	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 724	34 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 724	34 103	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 366	31 154	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 900	1 742	5
Kokku korrigeerimised	1 900	1 742	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-634	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-390	-358	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 490	32 538	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-19 000	5
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	11 878	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 935	-2 147	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	12 359	2
Antud laenud	-65 000	-80 513	
Antud laenude tagasimaksed	12 418	28 519	
Laekunud intressid	11 996	6 437	
Laekunud dividendid	1 595	1 049	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 926	-41 418	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	67 825	74 666	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 336	-64 950	
Makstud intressid	-366	-3 528	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	62 123	6 188	
Kokku rahavood	12 707	-2 692	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 283	10 665	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 707	-2 692	
Valuutakursside muutuste mõju	-210	310	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 780	8 283	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	60 622	63 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	34 103	34 103
31.12.2014	2 556	256	94 725	97 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 724	5 724
31.12.2015	2 556	256	100 449	103 261

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pajo Investments (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses (kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis soetusmaksumuses). Õiglasel väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvestuskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning mitte-monetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglasel väärtuses kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglasel väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 650 eurot. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest järgnevalt:

Sõiduaudot 10%

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Sõiduautod	10
------------	----

Rendid

Renditulu on näidatud muudes ärituludes.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Pajo Investments OÜ põhikirjale on kohustusliku reservkapitali suurus 10% osakapitali suurus.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 10 printsiipidest. Tulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid. Perioodi lõppedes tulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kulu kontol. Perioodi lõppedes kulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse ja aruandeid (deklaratsioone) esitatakse riigi poolt kehtestatud reeglite järgi. Maksuarvestuse tulemused kajastuvad esitatavates maksudeklaratsioonides ja vastavatel kontodel.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2013	33 129	35 000	0	68 129
Soetamine	2 147	0	0	2 147
Müük müügihinnas või lunastamine	-12 359	0	0	-12 359
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 319	0	0	-1 319
31.12.2014	21 598	35 000	0	56 598
Soetamine	1 945	0	0	1 945
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 892	0	0	1 892
31.12.2015	25 435	35 000	0	60 435

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	566	566	0	0
Muud nõuded	106 350	106 350	0	0
Laenunõuded	106 350	106 350	0	0
Ettemaksed	68	68	0	0
Muud makstud ettemaksed	68	68	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 984	106 984	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	53 594	53 594	0	0
Laenunõuded	53 594	53 594	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 594	53 594	0	0

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	11 878
Ostud ja parendused	-15 500
Muud muutused	3 622
31.12.2014	0

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	499
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	-713
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	3 622

Real "Muud muutused" on kajastatud kinnisvarainvesteeringu müügist saadud kasum.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	19 000	19 000	19 000
Amortisatsioonikulu	-1 742	-1 742	-1 742
31.12.2014			
Soetusmaksumus	19 000	19 000	19 000
Akumuleeritud kulum	-1 742	-1 742	-1 742
Jääkmaksumus	17 258	17 258	17 258
Amortisatsioonikulu	-1 900	-1 900	-1 900
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 000	19 000	19 000
Akumuleeritud kulum	-3 642	-3 642	-3 642
Jääkmaksumus	15 358	15 358	15 358

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	91	91	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	91	91	0	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	302	302	0	0
Maksuvõlad	178	178	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	480	480	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	10 904	48 861
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 904	48 861
Kokku müügitulu	10 904	48 861
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82991 - Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	10 904	48 861
Kokku müügitulu	10 904	48 861

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	3 622
Rendi- ja üüritulu	0	499
Kokku muud äritulud	0	4 121

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	710	3 170
Sotsiaalmaksud	240	1 077
Kokku tööjõukulud	950	4 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 000	30 205	17 200	17 716
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	23 163	70 000	0	5 000

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	14 500	5 336
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 200	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 000	0	50 000	0

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	17 200	1 600	21 666	11 950
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	5 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2015	2014
Arvestatud tasu	710	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2016

Pajo Investments OÜ (registrikood: 11770741) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS PAJO	Juhatuse liige	25.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 724
Kokku	100 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 449
Kokku	100 449

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 724
Kokku	100 449
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 449
Kokku	100 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	10904	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Pajo	38807180302		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53487751
E-posti aadress	madis.pajo@gmail.com