

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Pärdiklill OÜ

registrikood: 11955305

tänav ja maja number: Mai tn 9a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11621

telefon: +372 5066485

e-posti aadress: kalev@tallink.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ Pärdiklill põhitegevuseks on finantsinvesteeringute teostamine.

Ettevõtte alustas finantstegevusega 2013. aastal.

2016. majandusaasta lõpuks oli OÜ Pärdiklill varade maht 4 314 497 eurot (2015: 4 171 741 eurot).

2016. majandusaasta lõppes kasumiga 1 342 756 eurot (2015: 1 419 677 eurot).

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja tasusid ei makstud.

Tähtsamad suhtarvud:

	2016	2015
ROE	31,12 %	34,03 %

$ROE(\%) = \text{aruandeaasta kasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	836 085	565 525	
Finantsinvesteeringud	1 839 705	1 815 544	2
Nõuded ja ettemaksed	51 561	0	3
Kokku käibevarad	2 727 351	2 381 069	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	895 115	947 049	4,5
Nõuded ja ettemaksed	251 731	403 023	3
Kinnisvarainvesteeringud	440 300	440 600	6
Kokku põhivarad	1 587 146	1 790 672	
Kokku varad	4 314 497	4 171 741	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 968 929	2 749 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 342 756	1 419 677	
Kokku omakapital	4 314 497	4 171 741	
Kokku kohustised ja omakapital	4 314 497	4 171 741	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üldhalduskulud	-19 023	-11 180	
Ärikasum (kahjum)	-19 023	-11 180	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 423	111 489	2,5
Muud finantstulud ja -kulud	1 308 356	1 319 368	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 342 756	1 419 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 342 756	1 419 677	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärdikliil (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis-direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud võlakirjadesse

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui investorettevõtte omanduses on 20-50 % sidusettevõtte hääleõigusest.

Nõuded ja ettemaksed

Viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Maad ei amortiseerita.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on reservkapitali suuruseks 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui ühel on valitsev või oluline mõju teise poole tegevust puudutavate otsuste üle. Seotud osapooled on järgmised:

- omanikud
- tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad ettevõtted
- sidusettevõtted

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	1 121 876	0	1 121 876
Soetamine	1 309 013	0	1 309 013
Müük müügihinnas või lunastamine	-740 620	0	-740 620
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	85 275	0	85 275
Muud	0	40 000	40 000
31.12.2015	1 775 544	40 000	1 815 544
Soetamine	366 993	0	366 993
Müük müügihinnas või lunastamine	-399 547	0	-399 547
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	36 715	0	36 715
Muud	0	20 000	20 000
31.12.2016	1 779 705	60 000	1 839 705

Muude finantsinvesteeringute all on kajastatud tähtajalised deposiidid.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	303 292	51 561	251 731
Laenunõuded	300 000	50 000	250 000
Intressinõuded	3 292	1 561	1 731
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 292	51 561	251 731

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	403 023	0	403 023
Laenunõuded	400 000	0	400 000
Intressinõuded	3 023	0	3 023
Kokku nõuded ja ettemaksed	403 023		403 023

Pikaajalise laenu alusvaluuta EUR. Intressimäär on 0,5%.
Laenu tagasimakse tähtaeg 2021.a.

Lühiajalise laenu alusvaluuta on EUR. Intressimäär on 5%.
Laenu tagasimakse tähtaeg on 2017.a.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10139414	AS Infortar	Eesti	investeerimine	25.13	25.13

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
AS Infortar	763 616	763 616
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	763 616	763 616

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	0	100 000	100 000
Soetamine	97 220	0	97 220
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	26 213	0	26 213
Muud	0	-40 000	-40 000
31.12.2015	123 433	60 000	183 433

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	123 433	60 000	183 433
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 065	0	8 065
Muud	0	-60 000	-60 000
31.12.2016	131 498	0	131 498

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	185 000	185 000
Jääkmaksumus	185 000	185 000
Ostud ja parendused	255 600	255 600
31.12.2015		
Soetusmaksumus	440 600	440 600
Jääkmaksumus	440 600	440 600
Müügid	-300	-300
31.12.2016		
Soetusmaksumus	440 300	440 300
Jääkmaksumus	440 300	440 300

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2016. majandusaastal maksti dividende summas 1 200 000 eurot (2015: 1 200 000eurot), tulumaksukohustust ei kaasnenud, kuna jagati eelnevalt maksustatud dividende. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 on 4 311 685 eurot (31.12.2015: 4 168 929 eurot), tingimuslik tulumaksukohustus on 9 477 eurot (31.12.2015: 4 323 eurot)		

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 023	10 304
Saadud dividendid	1 228 579	1 214 770
Intressid	78 754	94 294
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 308 356	1 319 368

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	251 731	403 023	0

Nõuete saldo sisaldab antud laenusid ja intresse.
Ettevõtte ainuomanik on Kalev Järvelill.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2017

Pärdikliil OÜ (registrikood: 11955305) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV JÄRVELILL	Juhatuse liige	17.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pärdikliil OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Pärdikliil OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on esitada kokkuvõtte selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga (Eesti) 2400 (muudetud). See standard nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid. Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga (Eesti) 2400 (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Vandeaudiitor viib läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hindab hangitud tõendusmaterjali. Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis paneks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Pärdikliil OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vandeaudiitori number 344

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Tornimäe 5, Tallinn 10145

17. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Pärdikliil OÜ (registrikood: 11955305) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	17.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 968 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 342 756
Kokku	4 311 685

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Järvelill	36508262716		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066485
E-posti aadress	kalev@tallink.ee