

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Pärdiklill OÜ

registrikood: 11955305

tänavanimi: Mai 9a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11621

telefon: +372 5066485

e-posti aadress: kalev@tallink.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Pärdikliil põhitegevuseks on finantsinvesteeringute teostamine.

Ettevõtte alustas finantsitegevusega aastal 2013.

2014. majandusaasta lõpuks oli OÜ Pärdikliil varade maht 3 239 453 eurot (2013: 1 941 507 eurot).

2014. majandusaasta lõppes tegevuskasumiga 1 749 051 eurot (2013: 3 028 949 eurot).

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja tasusid ei makstud.

2015. majandusaastal kavatseb ettevõtte jätkata erinevate investeerimisprojektidega.

Tähtsamad suhtarvud:

	2014	2013
ROE	56,78 %	165 %

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 371 742	1 240 669	
Finantsinvesteeringud	1 121 876	640 836	2
Kokku käibevara	2 493 618	1 881 505	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	110 002	60 002	3, 5
Nõuded ja ettemaksed	450 833	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	185 000	0	6
Kokku põhivara	745 835	60 002	
Kokku varad	3 239 453	1 941 507	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	158 897	0	11
Kokku lühiajalised kohustused	158 897	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	110 002	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	110 002	
Kokku kohustused	158 897	110 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 328 693	-1 200 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 749 051	3 028 949	
Kokku omakapital	3 080 556	1 831 505	
Kokku kohustused ja omakapital	3 239 453	1 941 507	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üldhalduskulud	-5 688	-1 582	
Ärikasum (kahjum)	-5 688	-1 582	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-93 844	12 075	2
Muud finantstulud ja -kulud	1 848 583	3 018 456	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 749 051	3 028 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 749 051	3 028 949	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 688	-1 582	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 688	-1 582	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-185 000	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-965 159	-790 316	2, 5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	340 275	111 555	2
Antud laenud	-450 000	0	4
Laekunud dividendid	1 815 441	3 017 675	9
Muud laekumised investeerimistegevusest	32 309	781	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	587 866	2 339 695	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	48 895	100 000	7
Makstud dividendid	-500 000	-1 200 000	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-451 105	-1 100 000	
Kokku rahavood	131 073	1 238 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 240 669	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 073	1 238 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 371 742	1 240 669	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 028 949	3 028 949
Makstud dividendid	0	0	-1 200 000	-1 200 000
31.12.2013	2 556	0	1 828 949	1 831 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 749 051	1 749 051
Makstud dividendid	0	0	-500 000	-500 000
Muutused reserves	0	256	-256	0
31.12.2014	2 556	256	3 077 744	3 080 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärdikliil (edaspidi: ettevõtte) 2014. 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.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 väärtusel 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 väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, 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 nüüdiseväärtuseni. 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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. Kuni 31.12.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, alates 01.01.2015 maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes loetakse osapooled 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	
31.12.2012	0	
Soetamine	740 316	740 316
Müük müügihinnas või lunastamine	-111 555	-111 555
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 075	12 075
31.12.2013	640 836	640 836
Kajastatud õiglases väärtuses	640 836	640 836
Soetamine	915 159	915 159
Müük müügihinnas või lunastamine	-340 275	-340 275
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-93 844	-93 844
31.12.2014	1 121 876	1 121 876

Võlakirjade saldod 2014: 487 119 eurot (2013:0).

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10381109	OÜ Linandell	Eesti	investeerimine	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
OÜ Linandell	10 002	10 002
Kokku	10 002	10 002

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	üle 5 aasta	Lisa nr
Muud nõuded	450 833	450 833	
Laenunõuded	450 000	450 000	
Intressinõuded	833	833	
Kokku nõuded ja ettemaksed	450 833	450 833	10

Laenu alusvaluuta EUR. Intressimäär on 0,5%.

Tagasimakse tähtaeg 11.03.2016.a.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku	
31.12.2012	0		0
Soetamine	50 000		50 000
31.12.2013	50 000		50 000
	Muud	Kokku	
31.12.2013	50 000		50 000
Soetamine	50 000		50 000
31.12.2014	100 000		100 000

Muude finantsinvesteeringutena on kajastatud tähtajalised investeeringuhoiused.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	185 000	185 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	185 000	185 000
Jääkmaksumus	185 000	185 000

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	158 897	158 897			0,5%	EUR	30.04.2015	10
Lühiajalised laenud kokku	158 897	158 897						
Laenukohustused kokku	158 897	158 897						
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	110 002	0	110 002	0	0,5%	EUR	30.04.2015	10
Pikaajalised laenud kokku	110 002	0	110 002	0				
Laenukohustused kokku	110 002	0	110 002	0				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2014. majandusaastal maksti dividende summas 500 000 eurot (2013: 1 200 000 eurot), tulumaksukohustust ei kaasnenud, kuna jagati maksustatud dividende. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 on 3 077 744 eurot (31.12.2013: 1 828 949 eurot), tingimuslik tulumaksukohustus on 2 289 eurot (31.12.2013: 785 eurot)		

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-271	-2 795
Saadud dividendid	1 815 441	3 017 675
Intressid	33 413	3 576
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 848 583	3 018 456

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450 833	158 897	0	110 002

2014	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi arvestatud ei ole.

Nõuete saldo sisaldab antud laenusid ja intresse.

Ettevõtte ainuomanik on Kalev Järvelill.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Pärdikliil OÜ (registrikood: 11955305) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV JÄRVELILL	Juhatuse liige	27.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pärdiklill OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Pärdiklill OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamus selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud summade ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustusest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruande võib sisaldada pettusest või veast tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pärdiklill OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega.

Muu asjaolu

Pärdiklill OÜ raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31. detsember 2013 on auditeerimata, kuna ettevõtte ei olnud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise kohustust.

Enre Oru
Vandeaudiitori number 344
Baker Tilly Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 84
Tornimäe 5, Tallinn 10145
27. mai 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Pärdiklii OÜ (registrikood: 11955305) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 328 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 749 051
Kokku	3 077 744
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 077 744
Kokku	3 077 744

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 328 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 749 051
Kokku	3 077 744

Osanikud

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

Sidevahendid

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