

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Parasol OÜ

registrikood: 12114157

tänavanimi, maja number: Tartu mnt 25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

e-posti aadress: paikesevari@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Parasol OÜ on 2011. aastal asutatud. Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimistegevus. Lisaks pakub Parasol OÜ finantsanalüüsi teenust Eesti ettevõtetele, kes uurivad välisturgudele sisenemise teostatavust, planeerivad sisenemist välisturgudele või laienemist uutesse sihtriikidesse.

2021. aastal ettevõtetel müügitulu ei olnud. Aruandeaasta kasum investeerimistegevusest oli 1 063 836 eurot. (2020. a müügitulu samuti puudus ning kasum investeerimistegevusest oli 570 367 eurot).

Parasol OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Krister Haav
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	197 299	119 049	2
Nõuded ja ettemaksed	2 248	693	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 835	259	3
Ettemaksed	413	434	
Kokku käibevarad	199 547	119 742	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 863 112	2 053 695	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 863 112	2 053 695	4
Materiaalsed põhivarad	699	1 161	5
Kokku põhivarad	2 863 811	2 054 856	
Kokku varad	3 063 358	2 174 598	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 946	48 933	
Võlad tarnijatele	176	69	
Maksuvõlad	985	4 094	3
Muud võlad	31 785	44 770	9
Kokku lühiajalised kohustised	32 946	48 933	
Kokku kohustised	32 946	48 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 972 915	1 562 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 054 747	560 395	
Kokku omakapital	3 030 412	2 125 665	
Kokku kohustised ja omakapital	3 063 358	2 174 598	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	0	96	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 636	-7 947	7
Tööjõukulud	0	-1 325	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-462	-797	5
Muud ärikulud	0	-9	
Ärikasum (kahjum)	-9 098	-9 982	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 063 836	570 367	4
Muud finantstulud ja -kulud	9	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 054 747	560 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 054 747	560 395	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Parasol OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrolliima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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. Dividendidena jaotatud kasumi 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	197 299	119 049
Kokku raha	197 299	119 049

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 835	0	259	0
Üksikisiku tulumaks	0	985	0	4 094
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 835	985	259	4 094

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14186764	Toggl Hire OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	22.22	22.22
11346813	Toggl OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	22.22	22.22
14187433	Toggl Plan OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	22.22	22.22
16382802	Eigeninvest OÜ	Eesti	Finantsteenuste osutamine	0	22.22
14655748	EigenKapital OÜ	Eesti	Investeermistegevus	22.22	22.22
16382819	Hire Invest OÜ	Eesti	Finantsteenuste osutamine	0	22.22
	Toggl Inc	Ameerika Ühendriigid	Veebiportaalide tegevus	22.22	22.22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Toggl Hire OÜ	11 607			-143 507	131 900	0
Toggl OÜ	1 396 392		-255 555	1 322 719	-1 144 330	1 319 226
Toggl Plan OÜ	33 619			-25 739	-3 287	4 593
Toggl Inc	9 047			18 378	1 567	28 992
EigenKapital OÜ	603 030			17 335		620 365
Hire Invest OÜ	0	568		333 300		333 868
Eigeninvest OÜ	0	568		555 500		556 068
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 053 695	1 136	-255 555	2 077 986	-1 014 150	2 863 112

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 820	5 820
Akumuleeritud kulum	-2 758	-2 758
Jääkmaksumus	3 062	3 062
Amortisatsioonikulu	-797	-797
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 104	-1 104
31.12.2020		
Soetusmaksumus	3 810	3 810
Akumuleeritud kulum	-2 649	-2 649
Jääkmaksumus	1 161	1 161
Amortisatsioonikulu	-462	-462
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 810	3 810
Akumuleeritud kulum	-3 111	-3 111
Jääkmaksumus	699	699

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Muud materiaalsed põhivarad	0	1 200
Kokku	0	1 200

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 422 130	1 698 330
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	605 532	424 584
Kokku tingimuslikud kohustised	3 027 662	2 122 914

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-4 167	-3 396
Energia	-313	-554
Elektrienergia	-313	-554
Mitmesugused bürookulud	-2 070	-2 110
Väheväärtuslik põhivara	-21	-462
Muud	-2 065	-1 425
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 636	-7 947

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	-990
Sotsiaalmaksud	0	-335
Kokku tööjõukulud	0	-1 325

Aruandeperioodil puudusid aurandekohustuslasel töötajad. Aastal 2020 oli töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale 0.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 785	44 770
Kokku võlad ja ettemaksed	31 785	44 770

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 325	6 000	26 325
Kokku laenukohustised	32 325	6 000	26 325

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 325	26 325
Kokku laenukohustised	26 325	26 325

Aastatel 2020 ja 2021 ei arvestatud juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 puhkenud Ukraina ja Venemaa sõjalise konflikti puhul on tegemist aruandekuupäevajärgse mitte-korrigeeriva sündmusega. Konflikti otsest mõju on raske hinnata, kuna konflikt on jätkuv ka aruande koostamise ajal.

Ettevõtte jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevuse lühiajalistele tulemustele. Ettevõtte rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Parasol OÜ (registrikood: 12114157) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTER HAAV	Juhatuse liige	28.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Parasol OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Parasol OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa-ide. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Parasol OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Helen Veetamm
Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn 10117

28.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Parasol OÜ (registrikood: 12114157) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 972 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 054 747
Kokku	3 027 662
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 027 662
Kokku	3 177 662

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 972 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 054 747
Kokku	3 027 662
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 027 662
Kokku	3 027 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krister Haav	37710044929	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kerli Haav	48003032780		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	paikesevari@gmail.com