

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Parasol OÜ

registrikood: 12114157

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Parasol OÜ on 2011. aastal asutatud ettevõtte, mis pakub finantsanalüüsi teenust Eesti ettevõtetele, mis uurivad välisurgudele sisenemise teostatavust, planeerivad sisenemist välisurgudele või planeerivad laiendada tegevust uutesse sihtriikidesse.

2017. aastal ettevõttel käivet ei olnud (2016.a netokäive oli 5 900 eurot).

Aruandeperioodil ei olnud ühtegi töötajat ja juhatuse liikme tasu ei makstud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev

Krister Haav
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 656	23 618	2
Nõuded ja ettemaksed	691	692	3, 4
Kokku käibevarad	108 347	24 310	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 127 590	693 291	5
Materiaalsed põhivarad	2 679	10 451	6
Kokku põhivarad	1 130 269	703 742	
Kokku varad	1 238 616	728 052	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 926	3 163	7
Võlad ja ettemaksed	39 898	633	8, 14
Kokku lühiajalised kohustised	48 824	3 796	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 536	7
Võlad ja ettemaksed	0	38 299	8, 14
Kokku pikaajalised kohustised	0	40 835	
Kokku kohustised	48 824	44 631	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 672	250 023	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	626 370	430 648	9
Kokku omakapital	1 189 792	683 421	
Kokku kohustised ja omakapital	1 238 616	728 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	0	5 900	11
Mitmesugused tegevuskulud	-20 809	-22 473	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 032	-7 604	6
Muud ärikulud	-864	0	
Ärikasum (kahjum)	-28 705	-24 177	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	655 363	455 228	5
Intressikulud	-291	-404	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	626 370	430 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	626 370	430 648	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Parasol 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

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 kontrollima 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 investeeringu 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse soetushetkel 100%-liselt kuludena.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Bilansis on põhivara kajastatud jääkmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

Finantskohustus 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	107 656	23 618
Kokku raha	107 656	23 618

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	518	518	4
Ettemaksed	173	173	
Tulevaste perioodide kulud	173	173	
Kokku nõuded ja ettemaksed	691	691	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	406	406	4
Ettemaksed	286	286	
Tulevaste perioodide kulud	286	286	
Kokku nõuded ja ettemaksed	692	692	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	360		67	
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		106		106
Ettemaksukonto jääk	158		339	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	518	170	406	170

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14186764	Hundred5 OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	22	22
11346813	Toggl OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	22	22
14187433	Teamweek OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	22	22
	Toggl Inc	Ameerika Ühendriigid	Veebiportaalide tegevus	22	22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Toggl OÜ	693 291	0	-222 200	651 292	-210 358	912 025
Hundred5 OÜ	0	568	0	92 979	0	93 547
Teamweek OÜ	0	568	0	121 450	0	122 018
Toggl Inc	0	0	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	693 291	1 136	-222 200	865 721	-210 358	1 127 590

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Hundred5 OÜ	22	17.01.2017	568
Teamweek OÜ	22	18.01.2017	568

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 792	30 056	30 056	0	33 848
Akumuleeritud kulum	-1 263	-16 030	-16 030	0	-17 293
Jääkmaksumus	2 529	14 026	14 026	0	16 555
Ostud ja parendused	0	0	0	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-1 263	-6 011	-6 011	-330	-7 604
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 792	30 056	30 056	1 500	35 348
Akumuleeritud kulum	-2 526	-22 041	-22 041	-330	-24 897
Jääkmaksumus	1 266	8 015	8 015	1 170	10 451
Amortisatsioonikulu	-526	-6 011	-6 011	-495	-7 032
Muud muutused	-740	0	0	0	-740
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	30 056	30 056	1 500	31 556
Akumuleeritud kulum	0	-28 052	-28 052	-825	-28 877
Jääkmaksumus	0	2 004	2 004	675	2 679

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	8 926	8 926	0	6 kuu EURIBOR+ 2,9%	EUR	21.05.2018
Kapitalirendikohustised kokku	8 926	8 926				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	5 699	3 163	2 536	6 kuu EURIBOR + 2,9%	EUR	21.05.2018
Kapitalirendikohustised kokku	5 699	3 163	2 536			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	2 004	8 015
Kokku	2 004	8 015

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	350	350	0	
Maksuvõlad	170	170	0	4
Muud võlad	39 378	39 378	0	
Dividendivõlad	7 000	7 000	0	14
Muud viitvõlad	32 378	32 378	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	39 898	39 898	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	385	385	0	
Maksuvõlad	170	170	0	4
Muud võlad	38 377	78	38 299	
Dividendivõlad	0	0	0	
Muud viitvõlad	38 377	78	38 299	14
Kokku võlad ja ettemaksed	38 932	633	38 299	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	949 634	544 537
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	237 408	136 134
Kokku tingimuslikud kohustised	1 187 042	680 671

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	5 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	5 900
Kokku müügitulu	0	5 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	0	5 900
Kokku müügitulu	0	5 900

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-2 438	-3 509
Mitmesugused bürookulud	-3 283	-3 045
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 035	-2 035
Väheväärtuslik põhivara	-2 387	-1 440
Muud	-10 666	-12 444
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 809	-22 473

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	39 378	0	38 299

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	5 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Parasol OÜ (registrikood: 12114157) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTER HAAV	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	626 370
Kokku	1 187 042
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 037 042
Kokku	1 187 042

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	626 370
Kokku	1 187 042
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 037 042
Kokku	1 187 042

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane 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