

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Parasol OÜ

registrikood: 12114157

tänavatalu nimi, Jõeääre tee 38
maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74201

e-posti aadress: krister@parasol.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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.

Olulisemad sündmused 2014. aastal:

- Teenuseportfelli täpsustamine ja laiendamine
- Sihtriikide valiku laiendamine

Edasised arenguplaanid:

- Sihtriikide loendi jätkuv laiendamine
- Külastused sihtriikidesse tutvumaks kohapealsete oludega ning kohtumaks kohapealsete spetsialistidega
- Eelnevalt külastatud sihtriikide temaatikaga kursishoidmine, lisakülastuste korraldamine
- Teenuse osutamise käibe kasv

Parasol OÜ-s ei olnud 2014. aastal ühtegi töötajat. 2014 a. juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 272	5 025	
Nõuded ja ettemaksed	2 402	1 802	2
Kokku käibevara	4 674	6 827	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 593	163 050	
Materiaalne põhivara	23 829	26 377	5
Kokku põhivara	241 422	189 427	
Kokku varad	246 096	196 254	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 163	3 163	
Võlad ja ettemaksed	826	938	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 989	4 101	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 783	12 973	
Võlad ja ettemaksed	38 299	38 299	7
Kokku pikaajalised kohustused	48 082	51 272	
Kokku kohustused	52 071	55 373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 131	11 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 144	126 544	
Kokku omakapital	194 025	140 881	
Kokku kohustused ja omakapital	246 096	196 254	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	26 670	20 700	9
Mitmesugused tegevuskulud	-17 262	-17 000	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 340	-4 336	6
Muud ärikulud	0	-22	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 068	-658	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	96 761	127 665	
Intressikulud	-683	-465	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 144	126 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 144	126 544	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 068	-658
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 340	4 336
Kokku korrigeerimised	6 340	4 336
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-600	11 998
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-112	-1 321
Kokku rahavood äritegevusest	8 696	14 355
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 792	0
Laekunud intressid	0	2
Laekunud dividendid	42 218	55 552
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 426	55 554
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-14 056
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 189	-7 944
Makstud intressid	-686	-466
Makstud dividendid	-46 000	-43 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-49 875	-65 466
Kokku rahavood	-2 753	4 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 025	582
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 753	4 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 272	5 025

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	250	54 587	57 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)			126 544	126 544
Makstud dividendid			-43 000	-43 000
31.12.2013	2 500	250	138 131	140 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 144	99 144
Makstud dividendid			-46 000	-46 000
31.12.2014	2 500	250	191 275	194 025

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Parasol 2014. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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 ettevõtte 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400
Muud nõuded	2	2
Viitlaekumised	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 402	2 402
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 800	1 800
Ostjatelt laekumata arved	1 800	1 800
Muud nõuded	2	2
Intressinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 802	1 802

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	68	68
Käibemaks	176	236
Sotsiaalmaks	107	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	351	411

Lisa 4 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
12328970	Toggl Holding OÜ	Eesti	Investeeringud	22.22	22.22
10701525	Apprise OÜ	Eesti	Programmeerimine	22.22	22.22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Toggl Holding OÜ	135 775	64 863	200 638
Apprise OÜ	27 275	-10 320	16 955
Kokku	163 050	54 543	217 593

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus			658			658
Akumuleeritud kulum			0			
Jääkmaksumus			658			658
Ostud ja parendused	30 056	30 056				30 056
Amortisatsioonikulu	-4 008	-4 008	-329			-4 337
31.12.2013						
Soetusmaksumus	30 056	30 056	658			30 714
Akumuleeritud kulum	-4 008	-4 008	-329			-4 337
Jääkmaksumus	26 048	26 048	329			26 377
Ostud ja parendused				3 792	3 792	3 792
Amortisatsioonikulu	-6 011	-6 011	-329			-6 340
31.12.2014						
Soetusmaksumus	30 056	30 056	658	3 792	3 792	34 506
Akumuleeritud kulum	-10 019	-10 019	-658	0		-10 677
Jääkmaksumus	20 037	20 037	0	3 792	3 792	23 829

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	12 946	3 163	9 783
Kapitalirendikohustused kokku	12 946	3 163	9 783
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	16 136	3 163	12 973
Kapitalirendikohustused kokku	16 136	3 163	12 973

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	20 037	26 048
Kokku	20 037	26 048

https://xbnl.rik.ee/static/uig/logo_sf.png

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	222	222	
Maksuvõlad	351	351	
Muud võlad	38 552	253	38 299
Muud viitvõlad	38 552	253	38 299
Kokku võlad ja ettemaksed	39 125	826	38 299

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	274	274	
Maksuvõlad	411	411	
Muud võlad	38 552	253	38 299
Muud viitvõlad	38 552	253	38 299
Kokku võlad ja ettemaksed	39 237	938	38 299

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus on 1250 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 670	20 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 670	20 700
Kokku müügitulu	26 670	20 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	26 670	20 700
Kokku müügitulu	26 670	20 700

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 661	0
Mitmesugused bürookulud	3 667	2 380
Lähetuskulud	5 927	8 638
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 361	1 324
Väheväärtuslik põhivara	3 142	1 374
Muud	504	3 284
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 262	17 000

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 12 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	2 400	38 299	1 800	38 299

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 670
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 700

Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2015

Parasol OÜ (registrikood: 12114157) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTER HAAV	Juhatuse liige	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 144
Kokku	191 275
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	26670	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	krister@parasol.ee