

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Parasol OÜ

registrikood: 12114157

tänavatalu nimi, Jõeääre tee 38
maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

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 2012. aastal:

- Teenuse osutamise käivitamine loodetud mahus
- Teenuseportfelli täpsustamine ja laiendamine
- Sihtriikide valiku laiendamine

Edasised arenguplaanid:

- Sihtriikide loendi jätkuv laiendamine, fookusega Euroopas ning Põhja-Ameerikas
- Külastused sihtriikidesse tutvumaks kohapealsete oludega ning kohtumaks kohapealsete spetsialistidega
- Teenuse osutamise käibe kasv

Parasol OÜ-s ei olnud 2012. aastal ühtegi töötajat. 2012 a. juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	582	12 333	2
Nõuded ja ettemaksed	13 800	2 500	3
Kokku käibevara	14 382	14 833	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	90 937	97 971	5
Materiaalne põhivara	658	0	
Kokku põhivara	91 595	97 971	
Kokku varad	105 977	112 804	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 259	15 469	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 259	15 469	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	46 381	70 681	7
Kokku pikaajalised kohustused	46 381	70 681	
Kokku kohustused	48 640	86 150	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 904	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 683	24 154	
Kokku omakapital	57 337	26 654	
Kokku kohustused ja omakapital	105 977	112 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	31.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	23 000	22 191	9
Muud äritulud	0	114	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 046	-784	10
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	20 951	21 521	
Finantstulud ja -kulud	9 732	2 633	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 683	24 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 683	24 154	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	31.05.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 951	21 521
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 300	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	191	2 069
Kokku rahavood äritegevusest	9 842	23 590
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-658	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-568	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-13 890
Laekunud dividendid	17 333	2 633
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 107	-11 257
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-37 700	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 700	0
Kokku rahavood	-11 751	12 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 333	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 751	12 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	582	12 333

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2011	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 154	24 154
31.12.2011	2 500		24 154	26 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 683	30 683
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	54 587	57 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Parasol 2012. 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 nüüdsväärtusest. 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	2 aastat

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 kulusi. 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	582	12 333
Kokku raha	582	12 333

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 800	13 800		
Ostjatelt laekumata arved	13 800	13 800		
Nõue osaniku vastu				
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 800	13 800		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 147	1 979
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 147	1 979

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	90 937	97 971
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	90 937	97 971

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10701525	Apprise OÜ	Eesti	programmeerimine	22	22
12328970	Toggl Holding OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenus	0	22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Apprise OÜ	97 971	0	-74 522	23 449
Toggl Holding OÜ	0	568	66 920	67 488
Kokku	97 971	568	-7 602	90 937

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Toggl Holding OÜ	22	15.08.2012	568

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	112	112		
Maksuvõlad	2 147	2 147		
Muud võlad	46 381	0	46 381	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 640	2 259	46 381	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	90	90		
Maksuvõlad	1 979	1 979		
Muud võlad	84 081	13 400	70 681	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 150	15 469	70 681	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osa nimiväärtus on 1250 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	31.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 000	22 191
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 000	22 191
Kokku müügitulu	23 000	22 191
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	23 000	22 191
Kokku müügitulu	23 000	22 191

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	31.05.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	448	29
Lähetuskulud	600	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1	0
Vähevääruslik põhivara	10	529
Muud	987	226
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 046	784

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	31.05.2011 - 31.12.2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	9 731	2 633
Intressitulud	1	0
Intressitulu hoiustelt	1	0
Kokku finantstulud ja -kulud	9 732	2 633

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 325	2 500	39 625

2012	Müügid
Sidusettevõtjad	23 000
31.05.2011 - 31.12.2011	Müügid
Sidusettevõtjad	22 191

Aruandeperioodil juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Parasol OÜ (registrikood: 12114157) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTER HAAV	Juhatuse liige	04.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 683
Kokku	54 587
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 587
Kokku	54 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	23000	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