

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Paragon Invest OÜ

registrikood: 12777171

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Anne tn 1-73

postisihthnumber: 50604

telefon: +372 5121966

e-posti aadress: laineage@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 6 Intressitulud	8
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Paragon Invest alustas oma tegevust 05.01.2015. aastal. Asutamislepingu järgi on OÜ-l Paragon Invest üks osa, nimiväärtusega 2500 eurot. Osakapitali eest tasuti rahalise sissemaksega.

OÜ Paragon Invest põhitegevusala on erinevate projektide nõustamine ja konsulteerimine. Tekkinud finantsvahendeid investeeritakse aktiivselt erinevatesse finantsinstrumentidesse.

2023 aastal ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	187 983	30 216
Finantsinvesteeringud	23 126	25 360
Nõuded ja ettemaksed	189 415	238 235
Kokku käibevarad	400 524	293 811
Kokku varad	400 524	293 811
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 088	6 088
Võlad ja ettemaksed	7 414	710
Kokku lühiajalised kohustised	9 502	6 798
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	33 400
Kokku pikaajalised kohustised	0	33 400
Kokku kohustised	9 502	40 198
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 113	222 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 409	28 183
Kokku omakapital	391 022	253 613
Kokku kohustised ja omakapital	400 524	293 811

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	158 858	85 735
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 057	-55 016
Mitmesugused tegevuskulud	-8 734	-13 561
Muud ärikulud	-312	0
Ärikasum (kahjum)	131 755	17 158
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 234	-2 945
Intressitulud	9 579	13 600
Muud finantstulud ja -kulud	309	370
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 409	28 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 409	28 183

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paragon Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamise tava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Paragon Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

OÜ Paragon Invest rakendab finantsvara kajastamisel õiglase väärtuse meetodit. Finantsvarade ostu ja müügi arvestusel väärtuspäeva meetodit ning kui bilansipäev jääb tehingu- ja väärtuspäeva vahelisele perioodile, kajastatakse soetatavate varade väärtus aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja muid lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid mida on võimalik konverteerida teada oleva summa raha vastu

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsinvesteeringud võetakse arvele soetusmaksumuses. finantsinvesteeringutelt saadud intressitulu kajastatakse laekumispõhiselt, ehk intressid kajastatakse bilansis/kasumiaruandes, kui need on reaalselt laekunud ja kõik investeeringuga seotud riskid on maandatud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	13 929	4 205	1 031	4 555	23 720
Soetamine	4 702	0	0	1 496	6 198
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-1 000	-613	-1 613
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-302	-1 182	-31	-1 430	-2 945
31.12.2022	18 329	3 023	0	4 008	25 360
Soetamine	0	0	2 000	0	2 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 348	-146	402	-1 142	-4 234
31.12.2023	14 981	2 877	2 402	2 866	23 126

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 031	2 031
Laenunõuded	187 384	187 384
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 415	189 415
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 727	37 727
Ostjatelt laekumata arved	37 727	37 727
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53
Laenunõuded	200 455	200 455
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 235	238 235

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Seisuga 31.12.2023 ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat ja juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	402	-31
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-146	-1 182
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 348	-302
Muud	-1 142	-1 430
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 234	-2 945

Lisa 6 Intressitulud (eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	881	2
Intressitulu võlakirjadelt	52	27
Intressitulu laenudelt	8 646	13 506
Muud intressitulud	0	65
Kokku intressitulud	9 579	13 600

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-59	93
Saadud dividendid	368	277
Kokku muud finantstulud ja -kulud	309	370

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 088	6 088
Kokku laenukohustised	2 088	6 088

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	33 400
Kokku laenukohustised	0	33 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 488	4 000	20 000	39 488
Kokku laenukohustised	55 488	4 000	20 000	39 488

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 488	0	33 400	2 088
Kokku laenukohustised	39 488	0	33 400	2 088

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärrilistele otsustele.

OÜ Paragon Invest käsitleb seotud osapooltena:

- 1) tegevjuhtkonda
- 2) punktis (1) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Paragon Invest OÜ (registrikood: 12777171) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE LAINE	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	251 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 409
Kokku	388 522
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	388 522
Kokku	388 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	158858	100.00%	Jah