

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Paragon Invest OÜ

registrikood: 12777171

tänavanimi, maja ja korteri number: Anne tn 1-73

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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.

2022. aastal ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 216	125 594
Finantsinvesteeringud	25 360	23 720
Nõuded ja ettemaksed	238 235	131 604
Kokku käibevarad	293 811	280 918
Kokku varad	293 811	280 918
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 088	25 488
Võlad ja ettemaksed	710	0
Kokku lühiajalised kohustised	6 798	25 488
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	33 400	30 000
Kokku pikaajalised kohustised	33 400	30 000
Kokku kohustised	40 198	55 488
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 930	179 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 183	43 853
Kokku omakapital	253 613	225 430
Kokku kohustised ja omakapital	293 811	280 918

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	85 735	39 272
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 016	-184
Mitmesugused tegevuskulud	-13 561	-13 773
Ärikasum (kahjum)	17 158	25 315
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 945	6 126
Intressitulud	13 600	12 262
Muud finantstulud ja -kulud	370	150
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 183	43 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 183	43 853

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 lisa 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
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	5 578	3 656	1 076	4 028	14 338
Soetamine	2 900	356	0	0	3 256
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 451	193	-45	527	6 126
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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	131 604	131 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 604	131 604

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

Seisuga 31.12.2022 ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat ja juhatusel liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-31	-45
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-1 182	193
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-302	5 451
Muud	-1 430	527
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 945	6 126

Lisa 6 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	2	1
Intressitulu võlakirjadelt	27	70
Intressitulu laenudelt	13 506	12 118
Muud intressitulud	65	73
Kokku intressitulud	13 600	12 262

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	93	115
Saadud dividendid	277	35
Kokku muud finantstulud ja -kulud	370	150

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 088	25 488
Kokku laenukohustised	6 088	25 488

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 400	30 000
Kokku laenukohustised	33 400	30 000

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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele 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: 08.04.2023

Paragon Invest OÜ (registrikood: 12777171) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE LAINE	Juhatuse liige	08.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 183
Kokku	251 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	251 113
Kokku	251 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	85735	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Age Laine	48409252716	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5121966
E-posti aadress	laineage@gmail.com