

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthumber: 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	7
Lisa 6 Intressitulud	8
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

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.

2021. aastal ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	125 594	67 142
Finantsinvesteeringud	23 720	14 338
Nõuded ja ettemaksed	131 604	155 724
Kokku käibevarad	280 918	237 204
Kokku varad	280 918	237 204
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	25 488	25 488
Võlad ja ettemaksed	0	139
Kokku lühiajalised kohustised	25 488	25 627
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	30 000	30 000
Kokku pikaajalised kohustised	30 000	30 000
Kokku kohustised	55 488	55 627
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 077	128 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 853	50 898
Kokku omakapital	225 430	181 577
Kokku kohustised ja omakapital	280 918	237 204

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	39 272	39 900
Muud äritulud	0	3 600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184	-89
Mitmesugused tegevuskulud	-13 773	-5 403
Ärikasum (kahjum)	25 315	38 008
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 126	-775
Intressitulud	12 262	13 752
Muud finantstulud ja -kulud	150	-87
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 853	50 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 853	50 898

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	
31.12.2019	5 679	3 945	1 036	4 453	15 113
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-101	-289	40	-425	-775
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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	131 604	131 604
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 604	131 604
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Laenunõuded	155 724	155 724
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 724	155 724

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Seisuga 31.12.2021 ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat ja juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	5 451	-101
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	193	-289
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-45	40
Muud	527	-425
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 126	-775

Lisa 6 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	1	1
Intressitulu võlakirjadelt	70	70
Intressitulu laenudelt	12 118	13 559
Muud intressitulud	73	122
Kokku intressitulud	12 262	13 752

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	115	-124
Saadud dividendid	35	37
Kokku muud finantstulud ja -kulud	150	-87

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 488	55 627
Kokku laenukohustised	55 488	55 627

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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: 29.06.2022

Paragon Invest OÜ (registrikood: 12777171) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE LAINE	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 853
Kokku	222 930
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 853
Kokku	43 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	39272	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