

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Paragon Invest OÜ

registrikood: 12777171

tänava/talu nimi, Anne tn 1-73

maja ja korteri number:

linn: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenukohustused	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud äritulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2015. aastal ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	05.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 031	2 500	2
Finantsinvesteeringud	1 152	0	3
Nõuded ja ettemaksed	20 805	0	4
Kokku käibevara	24 988	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 743	0	
Kokku põhivara	7 743	0	
Kokku varad	32 731	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 488	0	6
Võlad ja ettemaksed	178	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 666	0	
Kokku kohustused	19 666	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 565	0	
Kokku omakapital	13 065	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	32 731	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.01.2015 - 31.12.2015	05.01.2015 - 05.01.2015	Lisa nr
Müügitulu	8 034	0	9
Muud äritulud	3 825	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 657	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 189	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	332	0	12
Muud finantstulud ja -kulud	44	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 565	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 565	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.01.2015 - 31.12.2015	05.01.2015 - 05.01.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 189	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	178	0	
Kokku rahavood äritegevusest	10 367	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-8 895	0	
Antud laenud	-23 859	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 054	0	
Laekunud intressid	901	0	
Laekunud dividendid	274	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-842	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 367	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 488	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	19 488	2 500	
Kokku rahavood	488	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	488	2 500	
Valuutakursside muutuste mõju	43	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 031	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.01.2015	2 500		2 500
05.01.2015	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 565	10 565
31.12.2015	2 500	10 565	13 065

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paragon Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, 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 ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	05.01.2015
arvelduskontod	3 031	2 500
Kokku raha	3 031	2 500

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	1 152	1 152
31.12.2015	1 152	1 152
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 152	1 152

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	20 805	20 805
Laenunõuded	20 805	20 805
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 805	20 805

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	20 805	20 805
Ühisrahastus portaalid	20 805	20 805
Kokku muud nõuded	20 805	20 805

Lisa 6 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	19 488	19 488		
Lühiajalised laenud kokku	19 488	19 488		
Laenukohustused kokku	19 488	19 488		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	178	178
Muud viitvõlad	178	178
Kokku võlad ja ettemaksed	178	178

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	05.01.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte asutamisel 05.01.2015 moodustati osakapital, mille suurus on 2500 eurot. See koosneb ühest (1) osast nimiväärtusega kaks tuhat viissada (2500) eurot. Osa eest maksti sisse rahalise sissemaksuga. 1) Age Laine üks osa nimiväärtusega 2500 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	05.01.2015 - 31.12.2015	05.01.2015 - 05.01.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 034	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 034	0
Kokku müügitulu	8 034	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221	8 034	0
Kokku müügitulu	8 034	0

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	05.01.2015 - 31.12.2015
Projektipõhine tasu	3 825
Kokku muud äritulud	3 825

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Seisuga 31.12.2015 ei olnud ettevõtte palgal ühtegi töötajat ja juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	05.01.2015 - 31.12.2015
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-842
Intressitulud	900
Intressitulu laenudelt	900
Saadud dividendid	274
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	332

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	05.01.2015 - 31.12.2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	43
Panga intressid	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	44

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

05.01.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 488

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

OÜ Paragon Invest käsitleb seotud osapooltena:

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

Paragon Invest OÜ (registrikood: 12777171) 05.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE LAINE	Juhatuse liige	02.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 565
Kokku	10 565
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 565
Kokku	10 565

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 565
Kokku	10 565
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 565
Kokku	10 565

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	8034	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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