

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Parrok OÜ

registrikood: 16171241

tänava/talu nimi, Tornimäe tn 3 // 5 // 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 8807679

e-posti aadress: gab@parrok.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Parrok ou on IT juhendamise ja tarkvaraarendusega tegelev ettevõte. Pakume oma klientidele IT-alase nõustamise, kaughalduse juhendamise, kaugtöövõtu nõustamise ja tarkvaraarenduse teenuseid.

Aasta on olnud positiivne uute klientide ja uute projektidega.

2023. aasta põhieesmärk on 2023. aastal omandatud klientidega suhte tihendamine ja uute investeeringute hindamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	323 869	223 185	2
Nõuded ja ettemaksed	40 435	1 027	3
Kokku käibevarad	364 304	224 212	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 701	534	4
Kokku põhivarad	1 701	534	
Kokku varad	366 005	224 746	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 116	429	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 116	429	
Kokku kohustised	4 116	429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 817	79 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 572	142 150	
Kokku omakapital	361 889	224 317	
Kokku kohustised ja omakapital	366 005	224 746	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	203 360	265 589	
Muud äritulud	0	53	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 026	-18 362	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 162	-104 994	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-230	-36	
Muud ärikulud	0	-53	
Ärikasum (kahjum)	135 942	142 197	
Muud finantstulud ja -kulud	1 630	-46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 572	142 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 572	142 151	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Parrok 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Osaühing XXX kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest (RTJ 15.59).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud finantsseisundi aruandes sularaha kassas ja raha arvelduskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud kirjel muud finantstulud ja -kulud.

Välisvaluutana kajastatakse muuhulgas virtuaalvääringus hinnatavaid ning virtuaalsetes rahakottides (ingl walletites) hoitavaid krüptovaluutasid. Krüptovaluuta tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise hetkel kehtinud krüptovaluuta sulgemisnoteeringu hind Coinmarketcap ja Investing.com kauplemissplatvormil. Kui sulgemisnoteeringu hind on toodud muus valuutas kui arvestusvaluuta, siis hinnatakse analoogselt välisvaluuta tehingutele tehing arvestusvaluutasse tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursi alusel. Krüptovaluutade ümberhindamine arvestusvaluutasse bilansipäeval toimub vastavalt viimasele bilansipäeval saadaolevale sulgemisnoteeringule Investing.com või Coinmarketcap kauplemissplatvormil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul, kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Selliseid varasid kajastatakse põhivarana. Nõuded ja ettemaksed võetakse esmalt arvele nende õiglases väärtuses ilma tehingukuludeta. Pärast esmast arvele võtmist kajastab ettevõtte nõudeid ja ettemakseid korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalne põhivara on finantsseisundi aruandes näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000. eurost ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1. aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000. euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride ühe peetakse arvestust bilansiväliselt. Lisaks on materiaalse põhivara koosseisus kajastatud ettemaksud põhivara eest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetod. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtuses ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12. kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui ettevõtte peetud tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määravad.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Seotud osapooled

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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	323 869	223 185
Kokku raha	323 869	223 185

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 435	40 435
Ostjatelt laekumata arved	40 435	40 435
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 435	40 435
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 027	1 027
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 027	1 027

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	570		570	570
Akumuleeritud kulum	-36		-36	-36
Jääkmaksumus	534		534	534
Ostud ja parendused		1 397	1 397	1 397
Muud ostud ja parendused		1 397	1 397	1 397
Amortisatsioonikulu	-142	-88	-230	-230
31.12.2023				
Soetusmaksumus	534	1 397	1 931	1 931
Akumuleeritud kulum	-142	-88	-230	-230
Jääkmaksumus	392	1 309	1 701	1 701

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	3 845	3 845
Muud võlad	271	271
Muud viitvõlad	271	271
Kokku võlad ja ettemaksed	4 116	4 116
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	158	158
Muud võlad	271	271
Muud viitvõlad	271	271
Kokku võlad ja ettemaksed	429	429

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2024

Parrok OÜ (registrikood: 16171241) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GABRIELE PRONI	Management board member	01.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 572
Kokku	359 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	203360	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 8807679
E-posti aadress	gab@parrok.ee