

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing PAARGU

registrikood: 10260682

tänavatalu nimi: Fosforiidi 4

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74114

telefon: +372 5119211

e-posti aadress: paargu@hot.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Varud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Paargu põhitegevusalaks on teravilja, töötlemata seemnete ja loomasööda hulgimüük (EMTAK 46211), mis moodustab 94% müügitulust. Samuti osaühing tegeleb muude keemiatoodete hulgimüügiga (EMTAK 46759), mis moodustab 6% müügitulust.

2012.a. moodustas OÜ Paargu müügitulu 2 836 804 euro. Müügitulust moodustas 56% müük Eestis, 44% -müük EL riikides. Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse investeeringuid ei ole tehtud. Põhivahendite ettemaks summas 51 011 euro on kajastatud kuludes väärtuse langusest tingitud allahindlusest. Ettevõtte kasum 2012.a. moodustas 66 058 euro.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 13 740 euro. Keskmine töötajate arv 2012.a. oli 3. Juhatuse liikmele aruandeaastal makstud tasud olid kokku 3 480 euro.

2011.a. oli läbi viidud üksikjuhtumi kontroll maksuhalduri poolt. Kontrolli tulemusena määrati juurde käibemaksu. Ettevõtte on maksuotsuse vaidlustanud kohtus. Kohtuotsusega oli 2012.a. tagastatud 6 873 euro, mis on kajastatud muudes ärikuludes.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks on OÜ Paargu põhieesmärgiks turuosa säilitamine ja laiendamine, positsiooni tugevdamine.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012.a.	2011.a.
Müügitulu (eur)	2 836 804	1 383 150
Tulu kasv (%)	105	-26
Teenitud kasum (eur)	66 058	79 383
ROA (%)	0,13	0,22
ROE (%)	0,17	0,25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 388	42 208	2
Nõuded ja ettemaksed	451 347	269 108	3,4,5,6
Varud	4	1 287	7
Kokku käibevara	494 739	312 603	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	52 021	8
Kokku põhivara	0	52 021	8
Kokku varad	494 739	364 624	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 314	9
Võlad ja ettemaksed	116 519	48 148	5,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	116 519	52 462	
Kokku kohustused	116 519	52 462	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	250 000	250 000	
Ülekurss	235 336	235 336	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-173 174	-252 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 058	79 383	
Kokku omakapital	378 220	312 162	
Kokku kohustused ja omakapital	494 739	364 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 836 804	1 383 150	13
Muud äritulud	6 873	939	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 643 868	-1 186 251	15
Mitmesugused tegevuskulud	-57 780	-73 063	16
Tööjõukulud	-23 090	-19 628	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 021	-8 883	8
Muud ärikulud	-3 168	-12 643	18
Ärikasum (kahjum)	63 750	83 621	
Finantstulud ja -kulud	2 308	-4 238	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 058	79 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 058	79 383	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	63 750	83 621	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 021	8 883	8
Kokku korrigeerimised	52 021	8 883	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-116 739	-134 427	3
Varude muutus	1 283	-1 283	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 371	18 842	10
Makstud intressid	-4 327	-13 617	
Kokku rahavood äritegevusest	64 359	-37 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-131 500	0	6
Antud laenude tagasimaksed	66 000	0	6
Laekunud intressid	2 321	83	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-63 179	83	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 000	129 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-9 000	-365 601	9
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	58 265	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	235 336	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	57 000	
Kokku rahavood	1 180	19 102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 208	23 106	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 180	19 102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 388	42 208	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	191 735	0	256	-252 813	-60 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	79 383	79 383
Emiteeritud osakapital	58 265	0	0	0	58 265
Muutused reservides	0	0	-256	256	0
Muud muutused omakapitalis	0	235 336	0	0	235 336
31.12.2011	250 000	235 336	0	-173 174	312 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	66 058	66 058
31.12.2012	250 000	235 336	0	-107 116	378 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paargu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2012 ja lõppes 31.detsembril 2012.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse sularaha jääki kassas ja raha pangakontodel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudse meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruande.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on õletatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses ning näidatud bilansis miinusmärgiga.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 500 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 aasta

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mis tõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	20 220	469
Arvelduskontod	23 168	41 739
Kokku raha	43 388	42 208

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	357 863	357 863	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	357 863	357 863	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 549	15 549	0	0	5
Muud nõuded	74 803	74 803	0	0	6
Laenunõuded	72 500	72 500	0	0	6
Intressinõuded	2 303	2 303	0	0	6
Ettemaksed	3 132	3 132	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	132	132	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	451 347	451 347	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	258 467	258 467	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	258 467	258 467	0	0	4
Muud nõuded	7 043	7 043	0	0	6
Laenunõuded	7 000	7 000	0	0	6
Intressinõuded	43	43	0	0	6
Ettemaksed	3 598	3 598	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	598	598	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 108	269 108	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	357 863	258 467
Kokku nõuded ostjate vastu	357 863	258 467

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	458	0	0	15
Käibemaks	15 091	0	0	7 982
Üksikisiku tulumaks	0	169	0	165
Sotsiaalmaks	0	474	0	466
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	48	0	48
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 549	714	0	8 696

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	72 500	72 500	0	0
Intressinõuded	2 303	2 303	0	0
Kokku muud nõuded	74 803	74 803	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	7 000	7 000	0	0
Intressinõuded	43	43	0	0
Kokku muud nõuded	7 043	7 043	0	0

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	0	1 272
Ettemaksed varude eest	4	15
Kokku varud	4	1 287

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	26 919	26 919	51 011	51 011	77 930
Akumuleeritud kulum	-17 026	-17 026	0	0	-17 026
Jääkmaksumus	9 893	9 893	51 011	51 011	60 904
Amortisatsioonikulu	-8 883	-8 883	0	0	-8 883
31.12.2011					
Soetusmaksumus	26 919	26 919	51 011	51 011	77 930
Akumuleeritud kulum	-25 909	-25 909	0	0	-25 909
Jääkmaksumus	1 010	1 010	51 011	51 011	52 021
Amortisatsioonikulu	-1 010	-1 010	0	0	-1 010
Ümberklassifitseerimised	0	0	-51 011	-51 011	-51 011
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	-51 011	-51 011	-51 011
31.12.2012					
Soetusmaksumus	26 919	26 919	51 011	51 011	77 930
Akumuleeritud kulum	-26 919	-26 919	-51 011	-51 011	-77 930
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	0	0			EUR
Laenukohustused kokku	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenu intressivõlad emaettevõttele	4 314	4 314			EUR
Lühiajalised laenud kokku	4 314	4 314			
Laenukohustused kokku	4 314	4 314			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	113 885	113 885	0	0	11
Võlad töövõtjatele	1 920	1 920	0	0	12
Maksuvõlad	714	714	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	116 519	116 519	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	37 557	37 557	0	0	11
Võlad töövõtjatele	1 895	1 895	0	0	12
Maksuvõlad	8 696	8 696	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	48 148	48 148	0	0	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	113 885	37 557
Kokku võlad tarnijatele	113 885	37 557

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 920	1 895
Kokku võlad töövõtjatele	1 920	1 895

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 590 735	839 226
Läti	598 027	99 025
Leedu	642 306	444 899
Poola	5 736	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 836 804	1 383 150
Kokku müügitulu	2 836 804	1 383 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu vedel ja gaasikütuse hulgimüük	9 313	147 043
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	2 664 641	1 112 959
Muude keemiatoodete hulgimüük	162 850	123 148
Kokku müügitulu	2 836 804	1 383 150

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	4
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	935
Erakorralised tulud	6 873	0
Kokku muud äritulud	6 873	939

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	4 804	2 996
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 505 837	1 071 974
Transpordikulud	133 227	111 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 643 868	1 186 251

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 635	3 614
Mitmesugused bürookulud	6 419	9 276
Lähetuskulud	15 177	11 239
Riiklikud ja kohalikud maksud	259	722
Ostetud teenused (pank, audit, raamatupidamine)	15 256	18 947
Transpordikulud	17 034	29 265
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 780	73 063

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	17 220	14 662
Sotsiaalmaksud	5 870	4 966
Kokku tööjõukulud	23 090	19 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 988
Sissenõuded Maksuameti poolt	33	7 066
Aktsiis	2 285	2 422
Esinduskulud	850	1 167
Kokku muud ärikulud	3 168	12 643

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	2 321	83
Intressikulud	-13	-4 321
Intressikulu laenudelt	-13	-4 321
Kokku finantstulud ja -kulud	2 308	-4 238

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Optifine OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	52 500	361	0	5 127

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	11 664	0	61 500	9 000	9 000	9 000
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	21 083	0	0	0	116 000	352 601

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	5 580

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing PAARGU (registrikood: 10260682) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI VAPPER	Juhatuse liige	13.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-173 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 058
Kokku	-107 116
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-107 116
Kokku	-107 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	2664641	93.93%	Jah
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	162850	5.74%	Ei
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	9313	0.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Optifine	10460317	Fosforiidi 4, Maardu linn, Harju maakond, Eesti	250000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5119211
E-posti aadress	paargu@hot.ee