

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Parel Investeeringud OÜ

registrikood: 11352239

tänava/talu nimi, Koidu 62-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10122

telefon: +372 5024117

e-posti aadress: enn.parel@mail.ee, sired.kukke@mail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Parel Investeeringud registreeriti Äriregistris 30. novembril 2006. a. Põhitegevuseks on investeeringute haldamine. 2012. aasta majandustegevuse tulem oli 8 245 eurot kasumit. Järgneval majandusaastal on kavas jätkata nimetatud tegevusvaldkonnas.

Aruandeperioodil müüdi aktsiaid, millele teeniti kasumit 8 048 eurot. Finanstsinvesteeringute aruandeperioodi lõppväärtus kokku 19 240.- eurot.

2012.a. põhivahendeid ei soetatud.

Aruandeperioodil töötasusid ei arvestatud ja töötajaid ei olnud.

Juhatusel tasusid ei makstud.

Erisoodustusi aruandeperioodil ei tehtud.

Finantssuhtarve:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused = 69 310 / 18 275 = 3,79

Eelmise perioodi võrreldav näitaja 2,99

Näitab ettevõtte võimet katta lühiajalisi nõudeid.

Maksevalmiduse kordaja = raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused = 19 240 / 18 275 = 1,05

Eelmise perioodi võrreldav näitaja 2,9

Näitab, millise osa lühiajalistest kohustustest on firma võimeline kohe tasuma

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 390	4 728	2
Finantsinvesteeringud	19 240	57 515	3
Nõuded ja ettemaksed	10 681	2 001	4
Kokku käibevara	69 311	64 244	
Kokku varad	69 311	64 244	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 231	21 424	7
Võlad ja ettemaksed	45	30	8
Kokku lühiajalised kohustused	18 276	21 454	
Kokku kohustused	18 276	21 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	9
Ülekurss	12 782	12 782	
Muud reservid	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 639	9 789	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 245	-2 150	
Kokku omakapital	51 035	42 790	
Kokku kohustused ja omakapital	69 311	64 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	352	3 193	10
Muud äritulud	46	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 860	-743	11
Ärikasum (kahjum)	-36 462	2 450	
Finantstulud ja -kulud	44 707	-4 600	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 245	-2 150	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 245	-2 150	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-36 462	2 450	
Varude muutus	38 275	8 504	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15	0	
Laekunud intressid	6	1	
Muud rahavood äritegevusest	0	-5 864	
Kokku rahavood äritegevusest	1 834	5 091	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-10 000	-2 000	
Antud laenude tagasimaksed	1 320	0	
Laekunud dividendid	700	3 902	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 980	1 902	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 193	0	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	44 323	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	41 130	0	
Kokku rahavood	34 984	6 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 728	374	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 984	6 993	
Valuutakursside muutuste mõju	-322	-2 639	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 390	4 728	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	12 782	9 587	9 789	44 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-2 150	-2 150
31.12.2011	12 782	12 782	9 587	7 639	42 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 245	8 245
31.12.2012	12 782	12 782	9 587	15 884	51 035

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PAREL INVESTEERINGUD 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber bilansipäeval kehtivate valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuste muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Finantsvarasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

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. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Seotud osapooled

OÜ Parel Investeeringud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	39 390	4 728
■wedbank		
Kokku raha	39 390	4 728

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	66 019	66 019
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 504	-8 504
31.12.2011	57 515	57 515
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		57 515
Müük müügihinnas või lunastamine	-44 323	-44 323
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 048	8 048
Muud	-2 000	-2 000
31.12.2012	19 240	19 240
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	19 240	19 240

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	10 680	10 680		
Laenunõuded	10 680	10 680		
Ettemaksed	1	1		
Muud makstud ettemaksed	1	1		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 681	10 681		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	2 000	2 000		
Laenunõuded	2 000	2 000		
Ettemaksed	1	1		
Muud makstud ettemaksed	1	1		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 001	2 001		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kohustuslik kogumispension	1	0	1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1		1	

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	10 680	10 680		
Kokku muud nõuded	10 680	10 680		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 000	2 000		
Kokku muud nõuded	2 000	2 000		

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	18 231	18 231		
Lühiajalised laenud kokku	18 231	18 231		
Laenukohustused kokku	18 231	18 231		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	21 424	21 424		
Lühiajalised laenud kokku	21 424	21 424		
Laenukohustused kokku	21 424	21 424		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	45	45		
Kokku võlad ja ettemaksed	45	45		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30	30		
Kokku võlad ja ettemaksed	30	30		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	352	3 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	352	3 193
Kokku müügitulu	352	3 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mõõtmisteenus	0	3 193
Konsultatsiooni teenus	352	0
Kokku müügitulu	352	3 193

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	36 275	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	585	743
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 860	743

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	45 023	-1 962
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-5 864
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	45 023	3 902
Intressitulud	6	1
Intressitulu hoiustelt	6	1
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-322	-2 639
Kokku finantstulud ja -kulud	44 707	-4 600

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 231	21 424

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

Parel Investeeringud OÜ (registrikood: 11352239) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PAREL	Juhatuse liige	06.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 245
Kokku	15 884
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 884
Kokku	15 884

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 245
Kokku	15 884
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 884
Kokku	15 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	352	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Parel	37209120218		12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024117
E-posti aadress	siret.kukke@mail.ee
E-posti aadress	enn.parel@mail.ee