

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Pärdiklill OÜ

registrikood: 11955305

tänavanimi,

maja ja korteri number: Mai 9a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11621

telefon: +372 5066485

e-posti aadress: kalev@tallink.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Pärdikliil põhitegevuseks on finantsinvesteeringute teostamine.
Ettevõtte alustas finantsitegevusega aastal 2013, 2012.a tegevust ei toimunud.
2013. majandusaasta lõpuks oli OÜ Pärdikliil varade maht 1 941 507 eurot.
2013. majandusaasta lõppes tegevuskasumiga 3 028 949 eurot.
Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja tasusid ei makstud.

Tähtsamad suhtarvud:

ROE 2013: 165% 2012: 0%

$ROE(\%) = \text{aruandeaasta kasum/omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 240 669	2 556	
Finantsinvesteeringud	640 836	0	2
Kokku käibevara	1 881 505	2 556	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	60 002	10 002	3
Kokku põhivara	60 002	10 002	
Kokku varad	1 941 507	12 558	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	110 002	10 002	6
Kokku pikaajalised kohustused	110 002	10 002	
Kokku kohustused	110 002	10 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 200 000	0	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 028 949	0	
Kokku omakapital	1 831 505	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	1 941 507	12 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üldhalduskulud	-1 582	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 582	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 075	0	2
Muud finantstulud ja -kulud	3 018 456	0	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 028 949	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 028 949	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 582	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 582	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-790 316	0	2, 3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	111 555	0	2
Laekunud dividendid	3 017 675	0	5
Muud laekumised investeerimistegevusest	781	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 339 695	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	6
Makstud dividendid	-1 200 000	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 100 000	0	
Kokku rahavood	1 238 113	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 238 113	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 240 669	2 556	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	2 556
31.12.2012	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 028 949	3 028 949
Makstud dividendid	0	-1 200 000	-1 200 000
31.12.2013	2 556	1 828 949	1 831 505

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärdikliil raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eestis aktsepteeritud raamatupidamisprintsipidest ja -tavadest, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevaga on koostatud raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01.01.2013 - 31.12.2013 a. kohta.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt kasumiaruande skeemile nr.2.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada.

Äritegevuse rahavood on kajastatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantstegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna ja -kuluna.

Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse vastavalt tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursile.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid likviidsetesse väärtpaberitesse.

Perioodiga üle ühe aasta positsiooniga likviidseid väärtpabereid ja muid finantsinvesteeringuid kajastatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Likviidseid väärtpabereid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Investeeringute ümberhindlused ja muud investeeringutega seotud tulud-kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstulu või -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teistele osapooltele raha või muid finantsvarasid.

Finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist kui finantskohustus on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks:

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Eestis maksustatud dividendidelt täiendavat tulumaksu ei arvestata.

Seotud osapooled

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes loetakse osapooled seotuks, kui ühel on valitsev või oluline mõju teise poole tegevust puudutavate otsuste üle. Seotud osapooled on järgmised;

-omanikud

-tegev- ja kõrgem juhtkond, nende lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad ettevõtted

-sidusettevõtted

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	0	
Soetamine	740 316	740 316
Müük müügihinnas või lunastamine	-111 555	-111 555
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 075	12 075
31.12.2013	640 836	640 836
Kajastatud õiglasest väärtuses	640 836	640 836

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	10 002	0	10 002
Soetamine	0	50 000	50 000
31.12.2013	10 002	50 000	60 002

Aktsiate ja osade all kajastub osalus 33% Linandell OÜ (Eesti).

Muude finantsinvesteeringutena on kajastatud tähtajalised investeerimishoiused.

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

2013. majandusaastal maksti dividende summas 1 200 000 eurot, tulumaksukohustust ei kaasnenud, kuna jagati maksustatud dividende. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 on 1 828 949 eurot (31.12.2012: 0 eurot), tingimuslik tulumaksukohustus on 785 eurot (31.12.2012: 0 eurot).

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 795	0
Saadud dividendid	3 017 675	0
Intressid	3 576	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 018 456	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 002	10 002

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi arvestatud ei ole.
 Saadud laenud on eurodes, intressimääraga 0%, tähtaeg 30.12.2016.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Pärdikliil OÜ (registrikood: 11955305) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV JÄRVELILL	Juhatuse liige	01.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pärdiklill OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Pärdiklill OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Pärdiklill OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Pärdiklill OÜ raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31. detsember 2012 ei ole üle vaadatud, kuna ettevõtte puudus ülevaatusse kohustus.

Enre Oru

Vandeauditiitori number 344

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn 10141

01. juuli 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Pärdikliil OÜ (registrikood: 11955305) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Vandeaudiitor	01.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 200 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 028 949
Kokku	1 828 949
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 028 949
Kokku	3 028 949

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 200 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 028 949
Kokku	1 828 949

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Järvelill	36508262716		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066485
E-posti aadress	kalev@tallink.ee