

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Paretrade

registrikood: 10827663

tänava/talu nimi, Liivaoja 10-35

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10155

telefon: +372 6041326, +372 5272142

e-posti aadress: askop@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Paretrade alustas tegevust 2002 aastal.

Ettevõtte on keskendunud ärikonsultatsioonidele ja koolitustegevusele.

Ettevõttel nõukogu ei ole. Juhatus on 1 liikeline ja juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Ettevõttel töötajaid ei ole.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	4 042	3 185
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Nõuded ja ettemaksud	3 289	240
Kokku käibevara	9 887	5 981
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksud	150 188	118 633
Kokku põhivara	150 188	118 633
Kokku varad	160 075	124 614
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 160	0
Võlad ja ettemaksud	2 426	2 113
Kokku lühiajalised kohustused	16 586	2 113
Kokku kohustused	16 586	2 113
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 689	115 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 988	3 993
Kokku omakapital	143 489	122 501
Kokku kohustused ja omakapital	160 075	124 614

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	25 317	11 551
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 085	-1 398
Mitmesugused tegevuskulud	-2 244	-5 517
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-643
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 988	3 993
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 988	3 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 988	3 993

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 988	3 993
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	643
Kokku korrigeerimised	0	643
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 119	5 459
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	143	1 878
Kokku rahavood äritegevusest	20 012	11 973
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-16 258
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-16 258
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	-19 155	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 155	0
Kokku rahavood	857	-4 285
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 185	7 470
Raha ja raha ekvivalentide muutus	857	-4 285
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 042	3 185

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	115 696	118 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 993	3 993
31.12.2012	2 556	256	119 689	122 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 988	20 988
31.12.2013	2 556	256	140 677	143 489

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paretrade 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Aktsiatena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	4 042	3 185

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	112	337
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112	337

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	883	16 509	17 392	17 392
Akumuleeritud kulum	-241	-16 509	-16 750	-16 750
Jääkmaksumus	642	0	642	642
Amortisatsioonikulu	-642	0	-642	-642
31.12.2012				
Soetusmaksumus	883	16 509	17 392	17 392
Akumuleeritud kulum	-883	-16 509	-17 392	-17 392
Jääkmaksumus	0	0	0	0
31.12.2013				
Soetusmaksumus	883	16 509	17 392	17 392
Akumuleeritud kulum	-883	-16 509	-17 392	-17 392
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 317	11 551
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 317	11 551
Kokku müügitulu	25 317	11 551
Müügitulu tegevusalade lõikes		
66199	25 317	11 551
Kokku müügitulu	25 317	11 551

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2015

OÜ Paretrade (registrikood: 10827663) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASKO PUKK	Juhatuse liige	03.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 988
Kokku	140 677

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	25317	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asko Pukk	37610030256	Ihasalu küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6041326
Mobiiltelefon	+372 5272142
E-posti aadress	askop@hot.ee