

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: PARK Finants OÜ

registrikood: 11499310

tänavanimi: Võru

maja ja korteri number: 20-1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

telefon: +372 5149993

e-posti aadress: jaanusn@hotmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

PARK Finants OÜ põhitegevusala oli 2014 aastal raamatupidamisteenuste osutamine.

Ettevõttes ei olnud püsiva töölepinguga töötajaid.

Majandusaastal puudusid uurimis- ning arenguväljaminekud. Majandusaastal osteti seadmeid 8 670 euro väärtuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 233	12 614	
Nõuded ja ettemaksed	29 542	8 455	2
Kokku käibevara	32 775	21 069	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 770	0	3
Kokku põhivara	7 770	0	
Kokku varad	40 545	21 069	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 011	597	
Võlad ja ettemaksed	864	523	
Kokku lühiajalised kohustused	11 875	1 120	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 840	0	
Kokku pikaajalised kohustused	4 840	0	
Kokku kohustused	16 715	1 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 393	11 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 881	5 832	
Kokku omakapital	23 830	19 949	
Kokku kohustused ja omakapital	40 545	21 069	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	18 669	14 571	5
Muud äritulud	60	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 845	-8 951	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 150	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 734	5 620	
Intressikulud	-354	-135	
Muud finantstulud ja -kulud	1 501	347	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 881	5 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 881	5 832	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 734	5 620
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 150	0
Muud korrigeerimised	-1 251	0
Kokku korrigeerimised	899	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 206	-2 058
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	341	498
Makstud intressid	0	-135
Kokku rahavood äritegevusest	2 768	3 925
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-19 881	-5 431
Laekunud intressid	1 501	347
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 380	-5 084
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 336	597
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-751	0
Makstud intressid	-354	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 231	597
Kokku rahavood	-9 381	-562
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 614	13 176
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 381	-562
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 233	12 614

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	11 561	14 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 832	5 832
31.12.2013	2 556	17 393	19 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 881	3 881
31.12.2014	2 556	21 274	23 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PARK Finants OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

PARK Finants OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	2-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustust tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse sellisel määral, kui võrd on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest majanduslikku kasu ja kui võrd müügitulu saab usaldusväärselt määrata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Müügitulu kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnid bilansi kuupäeva 31. detsember 2013 ja aruande koostamise kuupäeva 30. juuni 2014 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 767	2 767	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 462	1 462	0	0
Muud nõuded	25 313	25 313	0	0
Laenuõuded	25 313	25 313	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 542	29 542	0	0
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 412	1 412	0	0
Muud nõuded	5 431	5 431	0	0
Laenuõuded	5 431	5 431	0	0
Ettemaksed	1 612	1 612	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 455	8 455	0	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	8 670	8 670
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2014		
Soetusmaksumus	8 670	8 670
Akumuleeritud kulum	-900	-900
Jääkmaksumus	7 770	7 770

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014.a moodustab 21 274 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 255 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 17 019 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.		

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 669	14 571
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 669	14 571
Kokku müügitulu	18 669	14 571
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	18 669	14 571
Kokku müügitulu	18 669	14 571

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	-4 288	-2 526
Raamatupidamisteenused/nõustamised	0	-1 900
Muud	-9 557	-4 525
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 845	-8 951

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 933	597

2013	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 336	597

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

PARK Finants OÜ (registrikood: 11499310) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS NESTRA	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 881
Kokku	21 274
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 274
Kokku	21 274

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata ning lisada eelmiste perioodide kasumi reale.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 881
Kokku	21 274
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 274
Kokku	21 274

Juhatus otsustas jätta kasum jaotamata ning lisada eelmiste perioodide kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	18669	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Nestra	38307062741		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5149993
E-posti aadress	jaanusn@hotmail.com