

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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@gmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Parel Investeeringud registreeriti Äriregistris 30. novembril 2006. a. Põhitegevuseks äri- ja juhtimisalane nõustamine ning investeeringute haldamine.

2015. aasta majandustegevuse tulem oli 44 758 eurot kasumit.

Aruandeperioodil arvestati juhatuse liikme tasu summas 4800 eurot.

Finantssuhtarve:

	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,01	4,68
Maksevalmiduse kordaja	3,80	1,89

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused.

Näitab ettevõtte võimet katta lühiajalisi nõudeid.

Maksevalmiduse kordaja = raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused.

Näitab, millise osa lühiajalistest kohustustest on firma võimeline kohe tasuma.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	32 981	15 790
Finantsinvesteeringud	36 190	36 190
Nõuded ja ettemaksed	95 086	76 535
Kokku käibevara	164 257	128 515
Põhivara		
Materiaalne põhivara	657	876
Kokku põhivara	657	876
Kokku varad	164 914	129 391
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 231	26 231
Võlad ja ettemaksed	1 993	1 228
Kokku lühiajalised kohustused	18 224	27 459
Kokku kohustused	18 224	27 459
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Ülekurss	12 782	12 782
Muud reservid	9 587	9 587
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 781	34 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 758	32 482
Kokku omakapital	146 690	101 932
Kokku kohustused ja omakapital	164 914	129 391

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	20 615	35 244
Muud äritulud	131	1 191
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-393	-2 536
Mitmesugused tegevuskulud	-3 482	0
Tööjõukulud	-6 384	-3 797
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-219	-219
Muud ärikulud	-24	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 244	29 881
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	34 512	2 600
Muud finantstulud ja -kulud	2	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 758	32 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 758	32 482

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 244	29 881
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	219	219
Kokku korrigeerimised	219	219
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 730	-9 632
Varude muutus	0	-400
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	765	-804
Laekunud intressid	2	1
Muud rahavood äritegevusest	-31 941	0
Kokku rahavood äritegevusest	-13 981	19 265
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-61 510
Antud laenude tagasimaksed	6 660	13 907
Laekunud intressid	34 512	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41 172	-47 603
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	12 600
Kokku rahavood	17 191	-15 738
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 790	31 528
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 191	-15 738
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 981	15 790

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 782	12 782	9 587	34 299	69 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)				32 482	32 482
31.12.2014	12 782	12 782	9 587	66 781	101 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)				44 758	44 758
31.12.2015	12 782	12 782	9 587	111 539	146 690

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PAREL INVESTEERINGUD 2015. 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 tekkepõhisuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad raha pangakontol, nõudmiseni hoiuseid ning sularaha kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi.

Aastaaruandes tehakse valuutapõhiste kirjete ümberhindlus bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkivad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtapabereid (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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja kontoritehnika	kuni 5 aastat

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, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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.

Kulud

Kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud. Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Kulud on periodiseeritakse tulenevalt nende osalemisest aruandeaasta tulu moodustamisel. Järgneva majandusaasta tuludega seonduvad väljaminekud kajastatakse bilansis kontol Tulevaste perioodide ettemakstud kulud.

Seotud osapooled

OÜ Parel Investeeringud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	35 790	35 790
Soetamine	35 600	35 600
Müük müügihinnas või lunastamine	-37 800	-37 800
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 600	2 600
31.12.2014	36 190	36 190
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	36 190	36 190
31.12.2015	36 190	36 190
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	36 190	36 190

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 132	3 132
Ostjatelt laekumata arved	3 132	
Muud nõuded	91 954	91 954
Laenunõuded	60 013	60 013
Intressinõuded	31 941	31 941
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 086	95 086
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 862	9 862
Ostjatelt laekumata arved	9 862	9 862
Muud nõuded	66 673	66 673
Laenunõuded	66 673	66 673
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 535	76 535

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	488	0	436
Üksikisiku tulumaks	48		
Sotsiaalmaks	132		33
Kohustuslik kogumispension	8		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	676	0	471

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	60 013	60 013
Intressinõuded	31 941	31 941
Kokku muud nõuded	91 954	91 954
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	66 673	66 673
Kokku muud nõuded	66 673	66 673

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	16 231	16 231		
Lühiajalised laenud kokku	16 231	16 231		
Laenukohustused kokku	16 231	16 231		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	26 231	26 231		
Lühiajalised laenud kokku	26 231	26 231		
Laenukohustused kokku	26 231	26 231		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	785	785
Võlad töövõtjatele	532	532
Maksuvõlad	676	676
Kokku võlad ja ettemaksed	1 993	1 993
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	659	659
Võlad töövõtjatele	98	98
Maksuvõlad	471	471
Kokku võlad ja ettemaksed	1 228	1 228

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 800	2 866
Sotsiaalmaksud	1 584	931
Kokku tööjõukulud	6 384	3 797
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 231	26 231

2015	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		4 800	2 866

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2016

Parel Investeeringud OÜ (registrikood: 11352239) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN PAREL	Juhatuse liige	06.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 758
Kokku	111 539
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	20615	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	enn.parel@gmail.com