

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing PÄRN JA PÄRN

registrikood: 10051079

tänava/talu nimi, Elva 31 A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50406

telefon: +372 7381085

faks: +372 7381085

e-posti aadress: roland@alivett.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Pärn ja Pärn põhitegevuseks 2015.aastal oli ärialase nõustamise osutamine EU tsoonis ning finantsinvesteeringute haldamine ja bioloogilise vara hooldamine. 2015.a. vähenes müügitulu 25% kuna puudus saetööstusele tarvikute - ja metsamaterjali müük. Samas vähenes ärikasum ainult 13%. Kasum lühiajalistest finantsinvesteeringutest oli 20 420 eurot, suurenemine 76%. Järgmisel aastal tegevuses olulisi muudatusi ette ei näe.

Aruandeaastal uurimis-arendustegevuse projekte ei algatatud.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2015-ndal aastal osaühingul töötajaid ei olnud ning seega puudusid ka kulud töötasu osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 033	16 037	2
Finantsinvesteeringud	179 910	135 947	3
Nõuded ja ettemaksed	1 287	9 581	
Kokku käibevara	208 230	161 565	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	34 000	0	5
Materiaalne põhivara	19 027	19 428	6
Bioloogilised varad	51 566	51 566	7
Kokku põhivara	104 593	70 994	
Kokku varad	312 823	232 559	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	108 782	142 382	9
Kokku lühiajalised kohustused	143 782	142 382	
Kokku kohustused	143 782	142 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 365	49 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 864	37 836	
Kokku omakapital	169 041	90 177	
Kokku kohustused ja omakapital	312 823	232 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	65 246	87 480	10
Muud äritulud	2 471	55	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 037	-19 381	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 778	-747	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-401	-400	
Muud ärikulud	-57	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	58 444	67 005	
Muud finantstulud ja -kulud	20 420	11 639	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 864	78 644	
Tulumaks	0	-40 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 864	37 836	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	58 444	67 005	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	401	400	
Muud korrigeerimised	0	-136 250	
Kokku korrigeerimised	401	-135 850	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 294	-8 906	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 600	138 487	
Kokku rahavood äritegevusest	33 539	60 736	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-326	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-91 900	-133 608	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	29 532	126 322	
Laekunud intressid	228	3	
Laekunud dividendid	5 299	3 684	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-702	-1 388	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-57 543	-5 313	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	35 000	0	
Makstud dividendid	0	-51 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-13 557	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 000	-64 557	
Kokku rahavood	10 996	-9 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 037	25 171	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 996	-9 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 033	16 037	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	209 529	212 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 836	37 836
Makstud dividendid			-160 000	-160 000
31.12.2014	2 556	256	87 365	90 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 864	78 864
31.12.2015	2 556	256	166 229	169 041

2015.aastal osanike hulgas muudatusi ei olnud. Väljamaksmata dividendide jääk aasta lõpus oli 87 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Pärn ja Pärn 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestanud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid ei rakendatud. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem nr.1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi-ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, mille hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse bilansis ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 1 200 eurot ning kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ning soetusega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil

lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 200

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, suurusega 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuste või kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale või teenus puhul selle osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
pangakontod	27 026	16 030
kassa	7	7
Kokku raha	27 033	16 037

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2013	80 363	38 959	119 322
Soetamine	117 766	15 842	133 608
Müük müügihinnas või lunastamine	-100 034	-26 289	-126 323
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 592	3 748	9 340
31.12.2014	103 687	32 260	135 947
Kajastatud õiglasel väärtusel	103 687	32 260	135 947
Soetamine	57 900	0	57 900
Müük müügihinnas või lunastamine	-27 319	-2 212	-29 531
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 690	8 904	15 594
31.12.2015	140 958	38 952	179 910

Kõik firma lühiajalised finantsinvesteeringud on börsil noteeritavad aktsiad ja fondiosakud, mis on soetatud kauplemise eesmärgil. Repotehingute tagatiseks (Swedbank) on väärtpaberid summas 72 634 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	644	0	6 113
Käibemaks	7	9	0
Ettemaksukonto jääk	174	18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	825	27	6 113

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
Soetamine	34 000	34 000
31.12.2015	34 000	34 000

Soetatud pikaajalised võlakirjad, intressiga 8% aastas, lunastustähtajaga 2017.a.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus		1 202	1 202	1 202
Akumuleeritud kulum		-134	-134	-134
Jääkmaksumus		1 068	1 068	1 068
Amortisatsioonikulu		-400	-400	-400
Ümberklassifitseerimised	18 760			18 760
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	18 760			18 760
31.12.2014				
Soetusmaksumus	18 760	1 202	1 202	19 962
Akumuleeritud kulum		-534	-534	-534
Jääkmaksumus	18 760	668	668	19 428
Amortisatsioonikulu		-401	-401	-401
31.12.2015				
Soetusmaksumus	18 760	1 202	1 202	19 962
Akumuleeritud kulum		-935	-935	-935
Jääkmaksumus	18 760	267	267	19 027

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	0	
Soetused	51 566	51 566
31.12.2014	51 566	51 566
31.12.2015	51 566	51 566

Kuna metsakinnistud on suhteliselt hiljuti soetatud ning olulisi muudatusi ei ole aset leidnud, siis hindamine toimub 2016 aasta lõpus.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank	35 000	35 000			5,5	euro	31.05.2016	3
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000						
Laenukohustused kokku	35 000	35 000						

Repotehingud börsil noteeritavate väärtpaberite tagatisel.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10	10
Muud võlad	108 772	108 772
Dividendivõlad	87 000	87 000
Muud viitvõlad	21 772	21 772
Kokku võlad ja ettemaksed	108 782	108 782
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19	19
Maksuvõlad	6 113	6 113
Muud võlad	136 250	136 250
Dividendivõlad	109 000	109 000
Muud viitvõlad	27 250	27 250
Kokku võlad ja ettemaksed	142 382	142 382

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	65 000	64 000
Eesti	246	23 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 246	87 480
Kokku müügitulu	65 246	87 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	65 000	64 000
Seadmete müük puidutööstustele	246	15 648
Ehitusmasinate ja seadmete rentimine		
Metsavarumine	0	7 832
Kokku müügitulu	65 246	87 480

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	201	13 250
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 836	6 131
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 037	19 381

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei ole töötajaid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 000

Aruandeperioodil tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

osaühing PÄRN JA PÄRN (registrikood: 10051079) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EEVA PÄRN	Juhatuse liige	26.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 864
Kokku	166 229
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 864
Kokku	78 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	65000	99.62%	Jah
Muude masinate ja seadmete hulgimüük	4669	246	0.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Pärn	36409302715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7381085
Faks	+372 7381085
E-posti aadress	roland@alivett.com